

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD GMINY W FAŁKOWIE Zamkowa 1A 26-260 Fałków Numer identyfikacyjny REGON 000531921	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: WÓJT GMINY FAŁKÓW
		Wysłać bez pisma przewodniego 3C89F87608D6242E 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	39 056 312,35	40 583 787,12	A Fundusz	38 889 586,70	40 283 662,37
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	23 384 902,50	22 794 503,89
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	39 056 312,35	40 583 787,12	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	15 504 684,20	17 489 158,48
A.II.1 Środki trwałe	38 816 199,55	39 261 290,27	A.II.1 Zysk netto (+)	15 504 684,20	17 489 158,48
A.II.1.1 Grunty	3 303 720,85	3 303 720,85	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 350 568,11	35 868 092,57	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	76 981,71	69 231,42	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	62 802,77	9 094,83	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	22 126,11	11 150,60	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	630 980,86	750 075,77
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	240 112,80	1 322 496,85	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	630 980,86	750 075,77
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	122 778,43	274 378,29
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	9 321,00	10 159,03
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	46 938,60	52 177,54
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	85 114,10	91 809,95

SKARBNIK GMINY

Anna Wajnberger

(główny księgowy)

BeSTia

2021-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

3C89F87608D6242E

WÓJT

Henryk Konieczny

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	8 255,34	18 403,94
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	219 721,80	258 736,20
B Aktywa obrotowe	464 255,21	449 951,02	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	131 210,42	27 587,70
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	7 641,17	16 823,12
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 641,17	16 823,12
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	105 681,66	146 804,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	8 419,86	0,04			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	97 261,80	146 803,96			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	358 573,55	303 147,02			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	358 573,55	303 147,02			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

SKARBNIK GMINY

Anna Weinberger

2021-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

3C89F87608D6242E

WÓJT

Henryk Konieczny

(kierownik jednostki)

BeSTia

(główny księgowy)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	39 520 567,56	41 033 738,14	Suma pasywów	39 520 567,56	41 033 738,14

SKARBNIK GMINY


Anna Wajnberger

(główny księgowy)

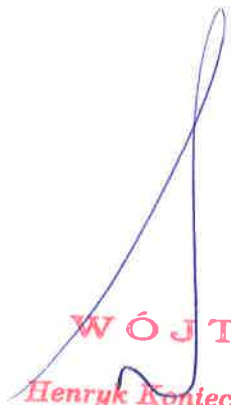
BeSTia

2021-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

3C89F87608D6242E

WÓJT


Henryk Konteczny

(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY


Anna Wajnberger

(główny księgowy)

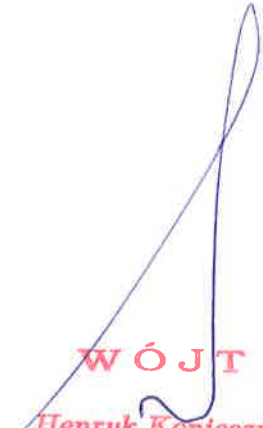
BeSTia

2021-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

3C89F87608D6242E

WÓJT


Henryk Konieczny

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD GMINY W FAŁKOWIE Zamkowa 1A 26-260 Fałków Numer identyfikacyjny REGON 000531921	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: WÓJT GMINY FAŁKÓW Wysłać bez pisma przewodniego EE49FEF83C4F8E93 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	22 668 776,06	25 820 094,84
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	22 668 776,06	25 820 094,84
B. Koszty działalności operacyjnej	7 095 103,49	8 341 104,56
B.I. Amortyzacja	1 411 645,82	2 178 524,37
B.II. Zużycie materiałów i energii	971 155,27	1 032 937,39
B.III. Usługi obce	1 755 853,90	1 970 721,20
B.IV. Podatki i opłaty	18 114,00	18 116,00
B.V. Wynagrodzenia	1 857 842,41	2 059 246,92
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	393 118,93	445 482,00
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	577 068,25	636 076,68
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia	110 304,91	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	15 573 672,57	17 478 990,28
D. Pozostałe przychody operacyjne	180 972,62	70 035,59
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	180 972,62	70 035,59
E. Pozostałe koszty operacyjne	193 707,19	37 029,30

SKARBNIK GMINY

Anna Wójcik
główny księgowy

2021-03-29
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

WÓJT
Henryk Kozłeczný

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	193 707,19	37 029,30
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	15 560 938,00	17 511 996,57
G.	Przychody finansowe	18 046,80	13 964,56
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	18 046,80	13 964,56
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	74 300,60	36 802,65
H.I.	Odsetki	74 300,60	36 802,65
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	15 504 684,20	17 489 158,48
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	15 504 684,20	17 489 158,48

SKARBNIK GMINY

Anna Wajnberger
Anna Wajnberger

główny księgowy

2021-03-29

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

Henryk Konieczny
Henryk Konieczny

kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY


Anna Wajnberger

główny księgowy

2021-03-29

rok, miesiąc, dzień

WÓJT


Henryk Konteczny

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD GMINY W FAŁKOWIE Zamkowa 1A 26-260 Fałków Numer identyfikacyjny REGON 000531921	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: WÓJT GMINY FAŁKÓW	
		Wysłać bez pisma przewodniego 812AC6B412423109 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	22 709 105,45	23 384 902,50	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	27 157 946,67	29 899 555,07	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	13 958 124,70	15 504 684,20	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	8 566 032,01	10 390 341,95	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	2 434 451,45	3 591 751,97	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	2 199 338,51	412 776,95	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	26 482 149,62	30 489 953,68	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	23 268 694,35	25 820 153,78	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	2 343 096,57	4 266 076,95	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	870 358,70	403 722,95	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	23 384 902,50	22 794 503,89	

SKARBNIK GMINY

Anna Wajnberger

główny księgowy

2021-03-30

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

Henryk Konteczný

kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	15 504 684,20	17 489 158,48
III.1.	zysk netto (+)	15 504 684,20	17 489 158,48
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	38 889 586,70	40 283 662,37

SKARBNIK GMINY

Anna Wajnberger

główny księgowy

2021-03-30

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

Henryk Kotłeczny

kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

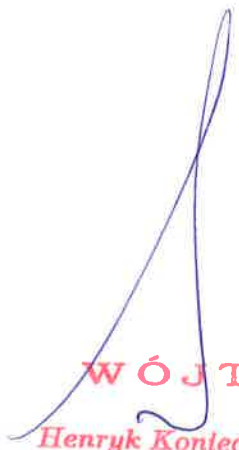

Anna Weinberger

główny księgowy

2021-03-30

rok, miesiąc, dzień

WÓJT


Henryk Konieczny

kierownik jednostki

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.	
1.1	Nazwę jednostki
	URZĄD GMINY W FAŁKOWIE
1.2	Siedzibę jednostki
	ul. Zamkowa 1A, 26-260 Fałków
1.3	Adres jednostki
	ul. Zamkowa 1A, 26-260 Fałków
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	NIE DOTYCZY
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW	
1.	Stosowane przez jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z: 1) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 351), 2) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.), 3) rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 r. poz. 1911 ze zm.) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub JST otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości.
2.	Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. - Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umorzeniu wg zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. - Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. - Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia

do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii” spisując w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu.

Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się liniowo przy zastosowaniu stawki 30% w skali roku.

b) Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- środki trwałe
- pozostałe środki trwałe
- inwestycje (środki trwałe w budowie)

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność Gminy Fałków, w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu),
- budynki,
- budowle,
- maszyny i urządzenia,
- środki transportu i inne rzeczy,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Do środków trwałych jednostki zalicza się także obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający”.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu – wg ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – wg kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – wg wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, w przypadku spadku lub darowizny – wg wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. pomniejszonych o pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- ✓ podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- ✓ pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

c) Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 6 ust. 3 „rozporządzenia”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 500,00 zł do kwoty określonej w przepisach podatkowych od osób prawnych, podlegają ewidencji wartościowej wg miejsca użytkowania na koncie 013 i ewidencji ilościowo-wartościowej prowadzonej w programie środki trwałe w referacie finansowym wg miejsca.

Umorzenie tych środków następuje jednorazowo w momencie przyjęcia ich do użytkowania.

Drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 500,00 zł zalicza się do kosztów po wydaniu ich do użytkowania bez ewidencjonowania na koncie 013, 072.

i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

d) Składniki majątku o wartości początkowej nieprzekraczającej 500 zł podlegają odpisaniu w całości w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania ich do używania.

e) Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- ✓ nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- ✓ koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- ✓ opłaty notarialne, sądowe itp.,
- ✓ odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

W jednostkach budżetowych do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- ✓ nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową
- ✓ badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu
- ✓ przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów
- ✓ opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy
- ✓ założenia stref ochronnych i zieleni
- ✓ nadzoru autorskiego i inwestorskiego
- ✓ ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy
- ✓ sprzątania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania
- ✓ inne koszty bezpośrednio związane z budową.

Odpis zaniechanych inwestycji w koszty dokonuje się na podstawie decyzji kierownika.

3. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie odrębnych ustaw obciążają fundusze. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości.

Do należności wątpliwych w Urzędzie Gminy w Fałkowie zalicza się:

- ✓ należności podmiotu upadłego bądź postawionego w stan likwidacji do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności,
- ✓ należności podmiotu, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania – w pełnej wysokości należności,
- ✓ należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności – w pełnej wysokości,
- ✓ należności, gdy dłużnik – osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych – w pełnej wysokości należności,
- ✓ należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego – do wysokości należności.

W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymaganej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego algorytmu.

Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:

- 1) do 1 roku – bez odpisu aktualizującego
- 2) powyżej 1 roku do 2 lat – odpis aktualizujący w wysokości 30% należności,
- 3) powyżej 2 lat do 3 lat – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności,
- 4) powyżej 3 lat do 4 lat – odpis aktualizujący w wysokości 75% należności,
- 5) powyżej 4 lat – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.

Wycenę bilansową należności należy zakończyć do ostatniego dnia lutego roku następnego. Należności spłacone po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegają aktualizacji wyceny.

4. Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe.

Zobowiązania krótkoterminowe, to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych, zobowiązania wobec budżetów, a także pozostałe zobowiązania i sumy obce. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

5.	Wynik finansowy. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. wg rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat przedstawionym w załączniku 8 do „rozporządzenia” składa się: - wynik ze sprzedaży, - wynik z działalności operacyjnej, - wynik z działalności gospodarczej, - wynik brutto, - obowiązkowa wpłata do budżetu nadwyżki środków obrotowych dochodów własnych. Na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione koszty rodzajowe, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne oraz uzyskane przychody z tytułu dochodów budżetowych, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.
----	---

5.	Inne informacje
----	-----------------

	Nie dotyczy
--	--------------------

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.	
----	--

1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
-----	--

Główne składniki aktywów trwałych											
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przebiegające		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	187608,45	0	0	0	0	0	0	0	0	187608,45
2.	ŚRODKI TRWAŁE	54665607,14	0	2623615,09	0	2623615,09	0	0	0	0	57289222,23
Gr.0	Grunty	3303720,85	0	0	0	0	0	0	0	0	3303720,85
Gr.1	Budynki i lokale	4982924,33	0	821282,96	0	821282,96	0	0	0	0	5804207,29
Gr.2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44533744,85	0	1802332,13	0	1802332,13	0	0	0	0	46336076,98
Gr.4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	310695,49	0	0	0	0	0	0	0	0	310695,49
Gr.6	Urządzenia techniczne	64660,01	0	0	0	0	0	0	0	0	64660,01
Gr.7	Środki transportu	1175558,59	0	0	0	0	0	0	0	0	1175558,59
Gr.8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej nie sklasyfikowane	294303,02	0	0	0	0	0	0	0	0	294303,02
	RAZEM	54853215,59	0	2623615,09	0	2623615,09	0	0	0	0	57476830,68

Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie -stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
187608,45	0,00	0	0	0	0,00	187608,45	0	0
15849407,59	0,00	2178524,37	0,00	2178524,37	0	18027931,96	38816199,55	39261290,27
0	0,00	0	0,00	0	0	0	3303720,85	3303720,85
1438621,73	0,00	129431,30	0,00	129431,30	0	1568053,03	3544302,60	4236154,26
12727479,34	0,00	1976659,33	0,00	1976659,33	0	14704138,67	31806265,51	31631938,31
258798,99	0,00	5132,70	0,00	5132,70	0	263931,69	51896,50	46763,80
39574,80	0,00	2617,59	0,00	2617,59	0	42192,39	25085,21	22467,62
1112755,82	0,00	53707,94	0,00	53707,94	0	1166463,76	62802,77	9094,83
272176,91	0,00	10975,51	0,00	10975,51	0	283152,42	22126,11	11150,60
16037016,04	0,00	2178524,37	0,00	2178524,37	0	18215540,41	38816199,55	39261290,27

- 1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
- Brak danych**
- 1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
- Nie dotyczy**
- 1.4 wartość gruntów użytkowych wieczyste
- Nie dotyczy**
- 1.5 wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
- Nie dotyczy**
- 1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
- Nie dotyczy**
- 1.7 dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązane	
1.	Wpływy z opłaty za wodę	4714,79	2203,62	0	4714,79	2203,62
2.	Podatek od nieruchomości - osoby prawne	11329,28	8766,77	0	11329,28	8766,77
3.	Podatek rolny - osoby prawne	2548,15	3535,93	0	2548,15	3535,93
4.	Podatek leśny - osoby prawne	1234,00	1545,05	0	1234,00	1545,05
5.	Podatek od nieruchomości - osoby fizyczne	4282,03	4989,35	0	4282,03	4989,35
6.	Podatek rolny - osoby fizyczne	3730,44	3250,55	0	3730,44	3250,55
7.	Podatek leśny - osoby fizyczne	1206,82	986,45	0	1206,82	986,45

8.	Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne	10607,37	4609,60	0	10607,37	4609,60																		
9.	Wpływy z opłaty za ścieki	2932,30	1031,08	0	2932,30	1031,08																		
10.	Opłata za gospodarowanie odpadami	12249,21	6110,90	0	12249,21	6110,90																		
	RAZEM	54834,39	37029,30	0	54834,39	37029,30																		
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie końcowym																							
	Nie dotyczy																							
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywalnym umowę lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																							
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																							
	Nie dotyczy																							
b)	powyżej 3 do 5 lat																							
	Nie dotyczy																							
c)	powyżej 5 lat																							
	Nie dotyczy																							
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego																							
	Nie dotyczy																							
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń																							
	Nie dotyczy																							
1.12	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń																							
	Nie dotyczy																							
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymywanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie																							
	Nie dotyczy																							
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																							
	Nie dotyczy																							
1.15	kwotę wpłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																							
	<table><tr><td>L.p.</td><td>Wyszczególnienie</td><td>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr</td></tr><tr><td>1.</td><td>Odprawy emerytalne i rentowe, rozwiązanie stosunku pracy</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2.</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>75265,00</td></tr><tr><td>3.</td><td>Świadczenia urlopowe</td><td>0,00</td></tr><tr><td>4.</td><td>Ekwiwalent za niewykorzystany urlop</td><td>8101,12</td></tr><tr><td colspan="2">SUMA</td><td>83366,12</td></tr></table>						L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr	1.	Odprawy emerytalne i rentowe, rozwiązanie stosunku pracy	0,00	2.	Nagrody jubileuszowe	75265,00	3.	Świadczenia urlopowe	0,00	4.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	8101,12	SUMA		83366,12
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr																						
1.	Odprawy emerytalne i rentowe, rozwiązanie stosunku pracy	0,00																						
2.	Nagrody jubileuszowe	75265,00																						
3.	Świadczenia urlopowe	0,00																						
4.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	8101,12																						
SUMA		83366,12																						
1.16	inne informacje																							
	Nie dotyczy																							
2.																								
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																							
	Nie dotyczy																							
2.2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym																							
	3 695 999,14 zł																							

2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

SKARBNIK GMINY

Anna Wajnberger

.....
(główny księgowy)

2021-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Henryk Konteczny

.....
(kierownik jednostki)

URZĄD GMINY W FAŁKOWIE

ul. Zamkowa 1A

26-260 FAŁKÓW

powiat konecki woj. świętokrzyskie

tel./fax (44) 787 35 35, 787 35 06

NIP 768-13-72-024, REGON 000531921