

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej WÓJT GMINY FAŁKÓW ul.Zamkowa 1 A 26-260 FAŁKÓW	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
Numer identyfikacyjny REGON 590648066		Wysłać bez pisma przewodniego 3D96D3CC266E8CFD 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	44 171 175,42	45 434 853,78	A Fundusz	44 380 765,31	45 518 315,59
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	41 135 193,29	40 681 772,38
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	44 171 175,42	45 434 853,78	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 245 572,02	4 836 543,21
A.II.1 Środki trwałe	43 931 062,62	44 112 356,93	A.II.1 Zysk netto (+)	15 504 684,20	17 489 158,48
A.II.1.1 Grunty	3 366 355,75	3 366 355,75	A.II.2 Strata netto (-)	-12 259 112,18	-12 652 615,27
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	40 366 997,18	40 601 210,41	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	112 780,81	124 545,34	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	1 067 088,14	1 211 994,75
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	1 067 088,14	1 211 994,75
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	129 759,06	277 563,12
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	32 542,00	36 156,03
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	164 245,33	182 283,29
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	287 675,92	318 982,91

Anna Anastazja Wajnberger
(główny księgowy)

2021-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

Henryk Konieczny
(kierownik jednostki)

BeSTia

3D96D3CC266E8CFD

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	11 179,02	21 015,47
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	1 276 678,03	1 295 456,56	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	131 210,42	27 587,70
B.I Zapasy	3 757,85	561,28	D.II.8 Fundusze specjalne	90 754,59	89 670,03
B.I.1 Materiały	2 516,29	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	90 754,59	89 670,03
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	1 241,56	561,28	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	867 218,21	977 975,35			
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	858 798,35	977 975,31			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	405 701,97	316 919,93			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	405 701,97	316 919,93			
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			

Anna Anastazja Wajnberger
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

3D96D3CC266E8CFD

Henryk Konieczny
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	45 447 853,45	46 730 310,34	Suma pasywów	45 447 853,45	46 730 310,34

Anna Anastazja Wajnberger
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

3D96D3CC266E8CFD

Henryk Konieczny
(kierownik jednostki)

Anna Anastazia Wajnberger
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

3D96D3CC266E8CFD

Henryk Konieczny
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej WÓJT GMINY FAŁKÓW ul.Zamkowa 1 A 26-260 FAŁKÓW Numer identyfikacyjny REGON 590648066	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach Wysłać bez pisma przewodniego C6EA19BF6D32A5F8 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	22 852 652,25	25 937 439,29
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	22 852 652,25	25 937 439,29
B. Koszty działalności operacyjnej	19 538 091,87	21 111 064,28
B.I. Amortyzacja	1 695 605,08	2 442 320,78
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 409 961,64	1 328 834,81
B.III. Usługi obce	1 936 847,88	2 221 293,66
B.IV. Podatki i opłaty	18 114,00	18 116,00
B.V. Wynagrodzenia	6 092 061,74	6 213 785,25
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 745 247,08	1 841 740,52
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	591 817,80	637 845,67
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 938 131,74	6 407 127,59
B.X. Pozostałe obciążenia	110 304,91	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	3 314 560,38	4 826 375,01
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

Anna Anastazja Wajnberger
główny księgowy

2021-04-27
rok, miesiąc, dzień

Henryk Konieczny
kierownik jednostki

BeSTia

C6EA19BF6D32A5F8

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)	3 301 825,81	4 859 381,30
G.	Przychody finansowe	18 046,81	13 964,56
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	18 046,81	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)	3 245 572,02	4 836 543,21
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)	3 245 572,02	4 836 543,21

Anna Anastazja Wajnberger
główny księgowy

2021-04-27
rok, miesiąc, dzień

Henryk Konieczny
kierownik jednostki

Anna Anastazja Wajnberger
główny księgowy

2021-04-27
rok, miesiąc, dzień

Henryk Konieczny
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej WÓJT GMINY FAŁKÓW ul.Zamkowa 1 A 26-260 FAŁKÓW Numer identyfikacyjny REGON 590648066	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach Wysłać bez pisma przewodniego 8EB05F4AE059BD37 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	40 188 257,93	41 135 193,29
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	49 891 222,60	54 833 441,79
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	13 958 124,70	15 504 684,20
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	20 788 025,25	22 857 000,48
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	138 872,80	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	12 571 748,40	12 880 005,14
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	49 236 034,89	55 286 862,70
I.2.1. Strata za rok ubiegły	10 425 807,21	12 259 112,18
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	23 379 195,97	25 891 292,09
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	12 217 576,44	12 466 658,53
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)	41 135 193,29	40 681 772,38

Anna Anastazja Wajnberger
główny księgowy

2021-04-27
rok, miesiąc, dzień

Henryk Konieczny
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 245 572,02	4 836 543,21
III.1.	zysk netto (+)	15 504 684,20	17 489 158,48
III.2.	strata netto (-)	-12 259 112,18	-12 652 615,27
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	44 380 765,31	45 518 315,59

Anna Anastazja Wajnberger
główny księgowy

2021-04-27
rok, miesiąc, dzień

Henryk Konieczny
kierownik jednostki

Anna Anastazja Wajnberger
główny księgowy

2021-04-27
rok, miesiąc, dzień

Henryk Konieczny
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	GMINA FAŁKÓW
1.2	Siedzibę jednostki
	Fałków ul. Zamkowa 1A
1.3	Adres jednostki
	Fałków ul. Zamkowa 1A, 26-260 Fałków
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej Edukacja Pomoc społeczna
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
	SPRAWOZDANIE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE Z PODLEGLYCH JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i 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. 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 10 000,00 zł (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu w czasie. Ustala się następujący okres umarzania: 24 miesiące (50% rocznie). 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 niż 10 000,00 zł, 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”. b) Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe, - środki trwałe w budowie (inwestycje). Środki trwałe, to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego Gminy Fałków, w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- grunty,
- budynki,
- budowle,
- maszyny i urządzenia,
- środki transportu i inne rzeczy.

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 wg 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 (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych 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”.

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, a także rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa.

Środki trwałe, których wartość początkowa przekracza 10 000,00 zł są umarzane i amortyzowane wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja na koniec roku obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

c) Pozostałe środki trwałe, których wartość początkowa:

URZĄD GMINY i GOPS

jest wyższa niż 500 zł, ale nie przekracza kwoty 10 000,00 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania i objęte są ewidencją ilościowo-wartościową, 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”.

PSP CZERMNO i PSP FAŁKÓW

jest wyższa niż 200 zł, ale nie przekracza kwoty 10 000,00 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania i objęte są ewidencją ilościowo-wartościową, 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”.

d) Składniki majątku o wartości początkowej nieprzekraczającej:

URZĄD GMINY i GOPS

500 zł podlegają odpisaniu w całości w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania ich do używania.

PSP CZERMNO i PSP FAŁKÓW

200 zł i poniżej uznawane są za przedmioty nietrwałe, a ich wartość ujmuje się tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty zakupu

3. Zapasy.

GOPS

Zapasy obejmują materiały. Przychody, rozchody oraz stany zapasów materiałów i towarów na kontach wycenia się wg cen ewidencyjnych albo wg cen zakupu lub nabycia.

PSP CZERMNO i PSP FAŁKÓW

Materiały wycenia się w cenach zakupu. Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 310- karta materiałowa umożliwia ustalenie wartości stanu zapasu w magazynie, Ponadto kartoteki ilościowo-

wartościowe prowadzone dla każdego materiału pozwalają na ustalenie ilości i wartości każdego materiału znajdującego się w magazynie, „Materiały”, zmniejszają jednocześnie koszty działalności.

4. GOPS, PSP CZERMNO i PSP FAŁKÓW

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.

URZĄD GMINY

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.

5. 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.

6. Wynik finansowy.

Wynik finansowy ustalony został zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. 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	Przenieszenie		Zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	187608,45	0	0	0	0	0	0	0	0	187608,45
2.	ŚRODKI TRWAŁE	63605399,73	0	2623615,09	0	2623615,09	0	0	0	0	66229014,82
Gr. 0	Grunty	3366355,75	0	0	0	0	0	0	0	0	3366355,75
Gr. 1	Budynki i lokale	13460616,36	0	821282,96	0	821282,96	0	0	0	0	14281899,32
Gr. 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44533744,85	0	1802332,13	0	1802332,13	0	0	0	0	46336076,98
Gr. 3	Kotły i maszyny energetyczne	77662,85	0	0	0	0	0	0	0	0	77662,85
Gr. 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	632498,30	0	0	0	0	0	0	0	0	632498,30
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	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	63793008,18	0	2623615,09	0	2623615,09	0	0	0	0	66416623,27

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	0	0	0	0	187608,45	0	0
19674337,11	0	2442320,78	0	2442320,78	0	22116657,89	43931062,62	44112356,93
0	0	0	0	0	0	0	3366355,75	3366355,75
4961779,21	0	341373,61	0	341373,61	0	5303152,82	8498837,15	8978746,50
12727479,34	0	1976659,33	0	1976659,33	0	14704138,67	31806265,51	31631938,31
74752,85	0	970,00	0	970,00	0	75722,85	2910,00	1940,00
485818,18	0	56016,80	0	56016,80	0	541834,98	146680,12	90663,32
39574,80	0	2617,59	0	2617,59	0	42192,39	25085,21	22467,62
1112755,82	0	53707,94	0	53707,94	0	1166463,76	62802,77	9094,83
272176,91	0	10975,51	0	10975,51	0	283152,42	22126,11	11150,60
19861945,56	0	2442320,78	0	2442320,78	0	22304266,34	43931062,62	44112356,93

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 wieczyscie						
	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
	11	Fundusz Alimentacyjny	417019,72	438334,26	0	417019,72	438334,26
		RAZEM	471854,11	475363,56	0	471854,11	475363,56
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						
	1 056 000,00 zł						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	1 188 000,00 zł						
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		
	L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
	1.	Odprawy emerytalne i rentowe, rozwiązanie stosunku pracy	37444,77
	2.	Nagrody jubileuszowe	129755,88
	3.	Świadczenia urlopowe	70094,32
	4.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	15397,12
		SUMA	252692,09
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		

Anna Anastazja Wajnberger

Elektronicznie podpisany przez Anna Anastazja Wajnberger
DN: c=PL, ou=Urząd Gminy w Falkowie, sn=Wajnberger, givenName=Anna Anastazja, serialNumber=PNOPL, cn=Anna Anastazja Wajnberger
Data: 2021.04.28 08:29:23 +02'00'

2021-04-28

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Henryk Konieczny

Elektronicznie podpisany przez Henryk Konieczny
DN: c=PL, ou=Urząd Gminy w Falkowie, sn=Konieczny, givenName=Henryk, serialNumber=PNOPL, cn=Henryk Konieczny
Data: 2021.04.28 08:31:16 +02'00'

(kierownik jednostki)