

ZARZĄDZENIE NR 80/2021
BURMISTRZA SZCZAWNA-ZDROJU

z dnia 25 maja 2021 r.

**w sprawie przedstawienia Radzie Miejskiej w Szczawnie-Zdroju sprawozdania finansowego Uzdrowiskowej
Gminy Miejskiej Szczawno-Zdrój za 2020 rok**

Na podstawie art.30 ust.1 i 2 ustawy z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym(tj Dz.U.z 2020 poz.713) oraz art.270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych(tj Dz.U. z 2021 poz.305) zarządzam co następuje:

§ 1. Przedstawiam Radzie Miejskiej w Szczawni-zdroju sprawozdania finansowe za rok 2020 stanowiące załącznik do zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Uzdrowskowa Gmina Miejska ul.Kościuszki 17 58-310 SZCZAWNO-ZDRÓJ	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 1E2F9DB9944E8C57 
Numer identyfikacyjny REGON 890718219	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	213 833 021,67	220 584 472,93	A Fundusz	213 335 148,78	220 294 853,91
A.I Wartości niematerialne i prawne	315 649,82	136 223,30	A.I Fundusz jednostki	203 274 719,38	212 026 980,69
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	207 992 260,83	213 487 161,81	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	10 060 429,40	8 267 873,22
A.II.1 Środki trwałe	200 384 110,67	206 892 695,03	A.II.1 Zysk netto (+)	21 996 117,47	21 650 235,15
A.II.1.1 Grunty	147 779 680,31	146 176 875,92	A.II.2 Strata netto (-)	-11 935 688,07	-13 382 361,93
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	51 760 375,87	59 932 402,57	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	633 079,62	501 974,55	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	174 840,50	248 362,39	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	36 134,37	33 079,60	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 106 483,79	3 667 808,14
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 608 150,16	6 594 466,78	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	1 748 372,77	1 873 720,32
A.III Należności długoterminowe	358 111,02	1 794 087,82	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	246 859,19	162 501,79
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	5 167 000,00	5 167 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	50 950,15	59 190,81
A.IV.1 Akcje i udziały	5 167 000,00	5 167 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	350 103,33	413 700,91
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	544 647,83	653 335,24

Bogumiła Urszula Wojtczuk
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

1E2F9DB9944E8C57

Marek Sylwester Fedoruk
(kierownik jednostki)

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.25

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	93 907,13	130 625,31
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	65 742,61	58 914,36
B Aktywa obrotowe	1 608 610,90	3 378 189,12	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	421,16	2 028,40
B.I Zapasy	1 240,93	534,43	D.II.8 Fundusze specjalne	395 741,37	393 423,50
B.I.1 Materiały	1 240,93	534,43	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	395 741,37	393 423,50
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	358 111,02	1 794 087,82
B.II Należności krótkoterminowe	1 292 020,88	3 043 604,56			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	19 781,95	2 683,90			
B.II.2 Należności od budżetów	10 946,10	373 161,40			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	58,05	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 261 234,78	2 667 759,26			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	315 349,09	334 050,13			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	315 349,09	334 050,13			
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			

Bogumiła Urszula Wojtczuk
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

1E2F9DB9944E8C57

Marek Sylwester Fedoruk
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	215 441 632,57	223 962 662,05	Suma pasywów	215 441 632,57	223 962 662,05

Bogumiła Urszula Wojtczuk
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

1E2F9DB9944E8C57

Marek Sylwester Fedoruk
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu


Bogumiła Urszula Wojtczuk
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

1E2F9DB9944E8C57

Marek Sylwester Fedoruk
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Uzdrowskowa Gmina Miejska ul.Kościuszki 17 58-310 SZCZAWNO-ZDRÓJ	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina SZCZAWNO-ZDRÓJ sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego F6C16D1DBB0DAF66 
Numer identyfikacyjny REGON 890718219		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 473 697,25	5 603 393,06	I Zobowiązania	5 742 248,83	12 825 461,58
I.1 Środki pieniężne	2 473 697,25	5 603 393,06	I.1 Zobowiązania finansowe	5 699 980,00	12 778 460,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 471 601,78	5 602 144,58	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	921 520,00	921 520,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	2 095,47	1 248,48	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	4 778 460,00	11 856 940,00
II Należności i rozliczenia	226 145,03	263 408,34	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	42 268,83	47 001,58
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-3 209 592,55	-7 165 064,88
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 997 695,12	-3 955 472,33
II.2 Należności od budżetów	225 723,87	261 014,80	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 997 695,12	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	421,16	2 393,54	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-3 955 472,33
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-5 207 287,67	-3 209 592,55
			III Rozliczenia międzyokresowe	167 186,00	206 404,70
Suma aktywów	2 699 842,28	5 866 801,40	Suma pasywów	2 699 842,28	5 866 801,40

Bogumiła Urszula Wojtczuk
skarbnik

2021-04-29
rok, miesiąc, dzień

Marek Sylwester Fedoruk
zarząd

BeSTia

F6C16D1DBB0DAF66

Wyjaśnienia do bilansu

Aktywa

Poz. I. 1.2 Pozostałe środki pieniężne - 1 248,48

- środki na r-ku VAT – 1 248,48

Poz. II.2 Należności od budżetów - 261 014,80 zł

- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – przekazane 01.2021r – 260 262,00 zł

- należności od urzędów skarbowych – 752,80 zł

Poz. II. 3 Pozostałe należności i rozliczenia - 2 393,54 zł

- dochody wykonane i nie przekazane na dzień 31.12. na r-k budżetu – 2 028,40 zł

- należy VAT od jednostek organizacyjnych za m-c 12.2020 – 365,14 zł

Pasywa

Poz. I.2 Zobowiązania wobec budżetu – 47 001,58 zł

- zobowiązania z tytułu niewykorzystanych dotacji , zwrot 01.2021r – 32 569,99 zł

- należny podatek VAT za 12.2020, zapłata 01.2021r – 13 423,03 zł

- zobowiązania z tyt. dochodów należnych DUW, zwrot 01.2021r – 1 008,56 zł

Poz. III Rozliczenia międzyokresowe – 206 404,70 zł

- subwencja oświatowa przekazana 12.2020r dotycząca 01.2021r – 205 997,00 zł

- VAT naliczony do przekazania jednostkom organizacyjnym – 407,70 zł

Bogumiła Urszula Wojtczuk

skarbnik

2021-04-29


rok, miesiąc, dzień

Marek Sylwester Fedoruk

zarząd

BeSTia

F6C16D1DBB0DAF66

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Uzdrowskowa Gmina Miejska ul.Kościuszki 17 58-310 SZCZAWNO-ZDRÓJ	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 890718219		BB8328BF84C545B3 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	
		Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Bogumiła Urszula Wojtczuk
(główny księgowy)

2021.04.30
rok mies. dzień

Marek Sylwester Fedoruk
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'


Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Bogumiła Urszula Wojtczuk
(główny księgowy)

2021.04.30
rok mies. dzień

Marek Sylwester Fedoruk
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Uzdrowskowa Gmina Miejska ul. Kościuszki 17 58-310 SZCZAWNO-ZDRÓJ		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 890718219			Wysłać bez pisma przewodniego A7B6D5DB3C107F21 	
			sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		38 342 397,35	39 560 839,07
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		38 342 397,35	39 560 839,07
B.	Koszty działalności operacyjnej		28 151 890,52	31 334 505,16
B.I.	Amortyzacja		3 399 416,09	3 562 065,84
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 601 070,37	1 768 195,60
B.III.	Usługi obce		6 043 007,69	6 830 512,64
B.IV.	Podatki i opłaty		114 124,40	93 391,33
B.V.	Wynagrodzenia		8 842 439,94	9 489 836,97
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 871 517,86	2 091 804,57
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		154 666,69	127 793,10
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		6 118 324,79	7 363 187,38
B.X.	Pozostałe obciążenia		7 322,69	7 717,73
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		10 190 506,83	8 226 333,91
D.	Pozostałe przychody operacyjne		320 013,71	433 278,22
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		320 013,71	433 278,22
E.	Pozostałe koszty operacyjne		310 766,18	177 313,31

Bogumiła Urszula Wojtczuk
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

Marek Sylwester Fedoruk
kierownik jednostki

BeSTia

A7B6D5DB3C107F21

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.25

Strona 1 z 3

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	310 766,18	177 313,31
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	10 199 754,36	8 482 298,82
G.	Przychody finansowe	32 767,15	3 311,96
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	32 767,15	3 311,96
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	172 092,11	217 737,56
H.I.	Odsetki	171 895,45	192 283,38
H.II.	Inne	196,66	25 454,18
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	10 060 429,40	8 267 873,22
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)	10 060 429,40	8 267 873,22

Bogumiła Urszula Wojtczuk
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

Marek Sylwester Fedoruk
kierownik jednostki

BeSTia

A7B6D5DB3C107F21

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.25

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

Bogumiła Urszula Wojtczuk
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień


Marek Sylwester Fedoruk
kierownik jednostki

BeSTia

A7B6D5DB3C107F21

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.25

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Uzdrowska Gmina Miejska ul.Kościuszki 17 58-310 SZCZAWNO-ZDRÓJ	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 890718219		Wysłać bez pisma przewodniego 7FF667E32D019D42 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		207 217 494,52	203 274 719,38
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		62 185 769,62	76 569 455,92
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		16 063 179,99	21 996 117,47
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		36 436 628,64	42 261 226,07
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		9 685 960,99	12 145 680,88
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	166 000,00
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		0,00	431,50
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		66 128 544,76	67 817 194,61
I.2.1. Strata za rok ubiegły		10 183 557,95	11 935 688,07
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		38 434 323,76	38 305 753,74
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		11 459 862,87	14 522 086,69
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		1 719 540,53	3 053 666,11
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		4 331 259,65	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		203 274 719,38	212 026 980,69

Bogumiła Urszula Wojtczuk
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

Marek Sylwester Fedoruk
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	10 060 429,40	8 267 873,22
III.1.	zysk netto (+)	21 996 117,47	21 650 235,15
III.2.	strata netto (-)	-11 935 688,07	-13 382 361,93
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	213 335 148,78	220 294 853,91

Bogumiła Urszula Wojtczuk
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

Marek Sylwester Fedoruk
kierownik jednostki

Bogumiła Urszula Wojtczuk
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

Marek Sylwester Fedoruk
kierownik jednostki

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki

Uzdrowskowa Gmina Miejska Szczawno- Zdrój

1.2 Siedziba jednostki

Szczawno-Zdrój

1.3 Adres Jednostki

58-310 Szczawno-Zdrój ul. Tadeusza Kościuszki 17

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

Zadania określone w art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2020 – 31.12.2020

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład jednostek budżetowych:

1. Urząd Miejski w Szczawnie-Zdroju
2. Miejska Szkoła Podstawowa w Szczawnie-Zdroju
3. Przedszkole Miejskie
4. Ośrodek Pomocy Społecznej w Szczawnie-Zdroju
5. Centrum Usług Wspólnych Uzdrowskiej Gminy Miejskiej Szczawno-Zdrój

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

W Uzdrowskiej Gminie Miejskiej Szczawno-Zdrój przyjęte zasady (politykę rachunkowości) stosuje się w sposób ciągły dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych , jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia 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.

• **Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych**


Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jst dokonuje według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową. Środki trwałe umarza się metodą liniową, stosując stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się stosując roczną stawkę amortyzacji w wysokości 20 %.

• **Metody wyceny aktywów i pasywów**

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych – wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu wycenia się według cen nabycia, otrzymane



nieodpłatnie na podstawie decyzji – według wartości wynikającej z umowy darowizny, a w przypadku jej braku, w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych tj. do 10.000,00 traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł i okresie użytkowania dłuższym niż rok, podlegają finansowaniu ze środków majątkowych i umarzane są metodą liniową przy zastosowaniu stawi 20 %.

Środki trwałe i pozostałe środki trwałe

Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia, która obejmuje kwotę należną sprzedającemu, powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do użytkowania.

W odniesieniu do środków trwałych i pozostałych środków trwałych wprowadzono granice istotności wartości środków trwałych oraz uproszczeń stosowanych w ewidencji środków trwałych.

1. Wartość istotna (dolna granica wartości początkowej) środków trwałych dla celów bilansowych w jednostce wynosi 10.000,00 zł. Wartość 10.000,00 zł , od której uzależniony jest sposób umarzania, determinuje bilansowe kryterium podziału środków trwałych tj. ewidencję na koncie 011 lub 013.
2. Dla środków trwałych o wartości jednostkowej od 500,00 zł do 9.999,99 zł stosuje się uproszczenie polegające na spisywaniu ich wartości w koszty amortyzacji w momencie przyjęcia do użytkowania, z jednoczesnym objęciem ewidencją bilansową ilościowo – wartościową.
3. Dla środków trwałych o wartości do 500 zł takich jak ; meble, sprzęt informatyczny, sprzęt nagłaśniający, sprzęt sportowy, wyposażenie biurowe, sprzęt audio – video, urządzenia służące do utrzymania czystości, narzędzia i urządzenia do wykonywania konserwacji i remontów stosuje się uproszczenie polegające na spisywaniu ich wartości w koszty materiałów w momencie przyjęcia do użytkowania, z jednoczesnym objęciem bilansową ewidencją ilościowo – wartościową.
4. Dla innych niż wymienione w pkt. 3 środków trwałych o wartości do 500,00 zł- stosuje się uproszczenie polegające na spisywaniu ich wartości w koszty materiałów w momencie przyjęcia ich do użytkowania z jednoczesnym objęciem pozabilansową ewidencją ilościową.

Należności

Należności wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

• **Odpisy aktualizujące należności**

W Urzędzie Miejskim odpisy aktualizujące należności dokonywane są na koniec roku obrotowego i wykazywane w bilansie jednostki. Zgodnie z zasadą ostrożności określoną w ustawie o rachunkowości należności prezentuje się w aktywach bilansu w wartości nominalnej pomniejszonej o dokonane odpisy aktualizujące należności wątpliwe.

W Ośrodku Pomocy Społecznej do należności wątpliwych zalicza się należności od dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaconych wierzycielom zaliczek alimentacyjnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Ze względu na relatywnie niski stopień ściągальności i znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągальności przyjmuje się, że należności od dłużników alimentacyjnych – zarówno przeterminowane, jak i nieprzeterminowane – są należnościami wątpliwymi, które w całości aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego zbiorowego pod datą końca roku.

Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacyjny,

• **Ustalanie wyniku finansowego**

Rachunek zysków i strat określa ustalony za okres sprawozdawczy wynik finansowy jednostki. Sporządzany jest w wariantcie porównawczym, co umożliwia porównanie osiągniętych przychodów i poniesionych kosztów w poszczególnych okresach sprawozdawczych. Poniesione przez jednostkę

koszty wykazywane są w układzie rodzajowym.

Jednostka prowadząc działalność w sferze podstawowej, pozostałej działalności operacyjnej oraz finansowej, ustala w każdej z nich wynik stanowiący różnicę między osiągniętymi przychodami a poniesionymi kosztami.

- Jednostka ze względu na nieistotną wartość nie prowadzi rozliczenia kosztów w czasie.

5. Inne informacje - brak

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
Tabela nr 1 i Tabela nr 2

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury
Tabela nr 3

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
Tabela nr 4 i Tabela nr 5 – nie występuje

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
Tabela nr 6

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
Tabela nr 7- nie występuje

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
Tabela nr 8

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).
Tabela nr 9

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
Tabela nr 10 - nie występuje

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Tabela nr 11

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
Tabela nr 12- nie występuje

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela nr 13- nie występuje

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

Tabela nr 14- nie występuje

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Tabela nr 15- nie występuje

Pozycje nr 1.14 do 1.16 oraz 2.1 do 2.5 załącznika nr 12 do rozporządzenia, zawiera Tabela nr 16

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - nie dotyczy

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - Tabela nr 16

1.16. Inne informacje - Tabela nr 16

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 – nie dotyczy

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych 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 MIASTA

Bogumiła Wojtczuk

BUKARIEŠTES
Saczawina Zdaņu

Marek Fedoruk

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		nabywanie	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne		rozchód	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	706158,02	829,00	0,00	0,00	829,00	3434,70	0,00	0,00	3434,70	703552,32
2. Razem środki trwałe	248329847,69	11886795,30	0,00	0,00	11886795,30	2211332,71	0,00	0,00	2211332,71	258005310,28
2.1. Grunty	147779680,31	352013,33	0,00	0,00	352013,33	1954817,72	0,00	0,00	1954817,72	146176875,92
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	98018786,60	11333084,97	0,00	0,00	11333084,97	138223,19	0,00	0,00	138223,19	109213648,38
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1968057,76	70400,00	0,00	0,00	70400,00	17532,00	0,00	0,00	17532,00	2020925,76
2.4. Środki transportu	383536,31	114200,00	0,00	0,00	114200,00	100759,80	0,00	0,00	100759,80	396976,51
2.5. Inne środki trwałe	179786,71	17097,00	0,00	0,00	17097,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196883,71
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	249036005,71	11887624,30	0,00	0,00	11887624,30	2214767,41	0,00	0,00	2214767,41	258708862,60

TABELA NR 2 (1.1.)

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3 + 4 + 5)	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie umorzenia (7 + 8 + 9)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja/ nabycie	amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	przemieszczenie wewnętrzne		aktualizacja/ rozcłód	amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	przemieszczenie wewnętrzne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	390508,20	829,00	179426,52	0,00	180255,52	3434,70	0,00	0,00	3434,70	567329,02
2. Razem środki trwałe	47945737,02	0,00	3403039,32	0,00	3403039,32	10736,06	225425,03	0,00	236161,09	51112615,25
2.1. Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46258410,73	0,00	3142502,93	0,00	3142502,93	0,00	119667,85	0,00	119667,85	49281245,81
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1334978,14	0,00	199706,51	0,00	199706,51	10736,06	4997,38	0,00	15733,44	1518951,21
2.4. Środki transportu	208695,81	0,00	40678,11	0,00	40678,11	0,00	100759,80	0,00	100759,80	148614,12
2.5. Inne środki trwałe	143652,34	0,00	20151,77	0,00	20151,77	0,00	0,00	0,00	0,00	163804,11
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	48336245,22	829,00	3582465,84	0,00	3583294,84	14170,76	225425,03	0,00	239595,79	51679944,27

TABELA NR 3 (1.2.)

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa	Uwagi
1	2	3	4
Środki trwałe, w tym:	207028918,33		
dobra kultury			

TABELA NR 4 (1.3.)

Kwota dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych - długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
Środki trwałe	0	0	0	0
Środki trwałe w budowie	0	0	0	0

TABELA NR 5 (1.3.)

Kwota dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych - długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
1. Długoterminowe aktywa finansowe, z tego:	0	0	0	0
1.1. Akcje i udziały	0	0	0	0
1.2.				
1.3.				

TABELA NR 6 (1.4.)

Wartość gruntów użytkowane wieczysto

Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3)
	zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4
0	0	0	0

TABELA NR 7 (1.5.)

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu (ewidencjonowane pozabilansowo)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-5)
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Grunty	0	0	0	0
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
Środki transportu, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
Inne środki trwałe, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
RAZEM:	0	0	0	0

TABELA NR 8 (1.6.)

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
		łącznie liczba	wartość bilansowa
1	2	3	4
1	Akcje	5167	5167000
2	Udziały	0	0
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0
4	Inne papiery wartościowe	0	0
	RAZEM	5167	5167000

TABELA NR 9 (1.7.)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności z uwzględnieniem należności finansowych

L.p.	Odpisy aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	długoterminowych	4022087,11	326643,75	80015,97	88311,43	4180403,46
2	krótkoterminowych	228,84	0	228,84	0	0

TABELA NR 10 (1.8.)

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

L.p.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Utworzenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
	OGÓŁEM REZERWY	0	0	0	0	0

TABELA NR 11 (1.9.)

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

L.p.	Zobowiązania	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat, tytułu: z	1 843 040,00	1 843 040,00
	<i>Kredytów i pożyczek</i>	143 040,00	143 040,00
	<i>Emisji obligacji</i>	1 700 000,00	1 700 000,00
	<i>Innych zobowiązań</i>	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 lat do 5 lat, tytułu: z	1 893 040,00	1 943 040,00
	<i>Kredytów i pożyczek</i>	143 040,00	143 040,00
	<i>Emisji obligacji</i>	1 750 000,00	1 800 000,00
	<i>Innych zobowiązań</i>	0,00	0,00
3.	Powyżej do 5 lat, z tytułu:	1 042 380,00	8 070 860,00
	<i>Kredytów i pożyczek</i>	142 380,00	70 860,00
	<i>Emisji obligacji</i>	900 000,00	8 000 000,00
	<i>Innych zobowiązań</i>	0,00	0,00
X	Razem:	4 778 460,00	11 856 940,00

TABELA NR 12 (1.10.)

Zobowiązania z tytułu leasingu

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0

TABELA NR 13 (1.11.)

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
1	2	3	4
Razem	0	0	0

TABELA NR 14 (1.12.)

Wykaz zobowiązań warunkowych niewykazanych w bilansie

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego wg stanu na koniec roku	Forma i charakter zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia wg stanu na koniec roku
1	2	3	4
RAZEM	0	0	0

TABELA NR 15 (1.13.)

Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
	a)		
	b)		
		
2.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym: m.inn.:	0	0
	a)		
	b)		
		

TABELA NR 16 (1.14. - 1.16. , 2.1.-2.5.)

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy	Uwagi
1	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez Jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie (1.14.)	0	0
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (1.15.)	338930,54	0
3. Inne informacje (wyszczególnić) (1.16.)	0	
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (2.1.)	0	0
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym (2.2.)	0	0
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (2.3.) z tego:	444593,77	
a) Przychody	221 244,50	Zwolnienie z tyt. opłacania składek ZUS – Ustawa z dn. 02 marca 2020 r o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych (Dz. U. z 2020r poz. 374 z późn. zm.)
b) Koszty	223 349,27	Koszty związane z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19
7. Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych (2.4.)		
8. Inne informacje (wyszczególnić) (2.5.)	0	0
	0	0

w zł