

INFORMACJA DODATKOWA

Gmina Kostomłoty

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.

Gmina Kostomłoty z siedzibą w Kostomłotach, ul. Ślężna 2, 55-311 Kostomłoty jest jednostką samorządu terytorialnego wykonującą zadania publiczne.

Oświadczamy, że:

Sprawozdanie **Gminy Kostomłoty** ma charakter łączny, obejmuje sprawozdania finansowe następujących jednostek: **Urząd Gminy w Kostomłotach** ul. Ślężna 2, 55 – 311 Kostomłoty, **Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kostomłotach** ul. Średzka 10 a, 55-311 Kostomłoty, **Centrum Usług Wspólnych w Kostomłotach** ul. Ślężna 2, 55-311 Kostomłoty, **Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Kostomłotach** ul. Wrocławska 10, 55-311 Kostomłoty, **Szkoła Podstawowa w Mieczkowie** Mieczków 14, 55-311 Kostomłoty, **Szkoła Podstawowa im. Jana Bosko w Karczycach** Karczyce 12, 55-311 Kostomłoty, **Żłobek Gminny „Wesołe Skrzaty” w Kostomłotach** ul. Wrocławska 10 a, 55-311 Kostomłoty.

Sprawozdania finansowe Gminy Kostomłoty na które składają się:

- bilans tj. aktywa i pasywa
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- zestawienie zmian w funduszu jednostki
- informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

1. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
2. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
3. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 12.05. 2021 r.

.....

(Pieczęć i podpis)

Skarbnik Gminy

.....

(Pieczęć i podpis)

Wójt Gminy

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Łączne sprawozdanie finansowe Gminy Kostomłoty, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021r., poz. 217) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu 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 Polski (t. j. Dz. U. z 2020r. poz. 342).

Jednostki, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządzają sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez następujące jednostki: Urząd Gminy w Kostomłotach, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kostomłotach, Centrum Usług Wspólnych w Kostomłotach, Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Kostomłotach, Szkoła Podstawowa w Mieczkowie, Szkoła Podstawowa im. Jana Bosko w Karczycach, Żłobek Gminny „Wesołe Skrzaty” w Kostomłotach w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2020 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o (t.j. Dz. U. z 2021 poz. 217), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu 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 Polski (Dz. U. z 2020r. poz. 342).

Urząd Gminy w Kostomłotach

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według 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 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, a także odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Naliczony do zwrotu podatek VAT pomniejsza wartość środka trwałego.

Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszty. Dla pozostałych środków trwałych o wartości do 1 000,00 zł włącznie, oprócz mebli i komputerów, prowadzi się kontrolę w postaci ewidencji ilościowej w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsca ich użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według następujących zasad:

-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 przyjętych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem stanu i stopnia zużycia.

Nieruchomości

w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według 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 budowy nieruchomości (wytworzenie) – według kosztów wytworzenia do których zalicza się również koszty:
 - dokumentacji projektowej,
 - nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
 - badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznej terenu,

- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
- opłaty z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
- założenia stref ochronnych i zieleni,
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
- sprzątanie obiektu poprzedzającego oddanie do użytkowania,
- inne koszty związane bezpośrednio z budową.

Na dzień bilansowy nieruchomości (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych.

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Udziały i akcje zostały wycenione według cen ich nabycia.

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wyceniane są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalona jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.

Inwestycje krótkoterminowe wyceniane są według ceny nabycia.

Odpis aktualizujący należności w kwocie **455 323,48 zł** dotyczy:

- odpis aktualizujący należności z tytułu użytkowania wieczystego-65 276,97 zł,
- odpis aktualizujący należności z tytułu czynszów najmu lokali użytkowych, mieszkalnych oraz gruntów- 10 193,50 zł,
- odpis aktualizujący odsetki od wyżej wymienionych tytułów – 33 691,55 zł,
- odpis aktualizujący należności z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych – 4 124,00 zł oraz odsetki – 3 710,00 zł,
- odpis aktualizujący należności z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych – 136 491,29 zł,
- odpis aktualizujący należności z tytułu podatku rolnego od osób fizycznych – 1 328,88 zł,
- odpis aktualizujący należności z tytułu odsetek od podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych – 110 081,00 zł,
- odpis aktualizujący należności z tytułu renty planistycznej – 1 194,00 zł,
- odpis aktualizujący należności z tytułu zwrotów/partycypacji w kosztach budowy kanalizacji – 1 300,89 zł oraz odsetki - 609,92 zł,
- odpis aktualizujący należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 72 157,48 zł oraz odsetki - 15 164,00 zł.

Odpis aktualizujący udzielone pożyczki w kwocie **421 500,00 zł** (utworzony w ewidencji budżetu) dotyczy:

- odpisu aktualizującego należności z tytułu udzielonych pożyczek z budżetu Gminy Kostomłoty.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kostomłotach

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według *jednostka nie posiada*.

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe zostały wycenione według *jednostka nie posiada*.

Należności wycenione zostały w kwocie 5 242 962,45 zł, z tego należne dla budżetu Gminy to kwota 1 545 119,75 zł.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według rzeczywistych cen zakupu z zachowaniem ostrożnej wyceny.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpis aktualizujący należności w kwocie 4 699 726,79 zł dotyczy: odpisów aktualizujących na należnościach głównych dłużników alimentacyjnych w kwocie 3 492 999,51 zł oraz odpisów aktualizujących odsetki dłużników alimentacyjnych w kwocie 1 206 727,28 zł.

Centrum Usług Wspólnych w Kostomłotach:

Środki trwałe wyceniane są według wartości księgowej.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według wartości księgowej.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według wartości księgowej.

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe zostały wycenione według *nie dotyczy*

Należności *nie wystąpiły*.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według *nie wystąpiły*.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według *nie wystąpiły*.

Odpis aktualizujący należności *nie wystąpiły*.

Szkoła Podstawowa w Mieczkowie:

Środki trwałe wyceniane są według wartości księgowej.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według wartości księgowej.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według wartości księgowej.

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe zostały wycenione według *nie dotyczy*.

Należności wycenione zostały w kwocie 38 333,72 zł.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według stanu magazynowego

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według *nie wystąpiły*.

Odpis aktualizujący należności *nie wystąpiły*.

Szkoła Podstawowa w Kostomłotach:

Środki trwałe wyceniane są według wartości księgowej.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według wartości księgowej.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według wartości księgowej.

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe zostały wycenione według *nie dotyczy*.

Należności wycenione zostały w kwocie 109 228,78 zł.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według stanu magazynowego na kwotę 7 632,27 zł.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według *nie wystąpiły*.

Odpis aktualizujący należności w kwocie *nie wystąpiły*.

Szkoła Podstawowa w Karczycach:

Środki trwale wyceniane są według wartości księgowej.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według wartości księgowej.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według ceny księgowej.

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwale aktywa finansowe zostały wycenione według *nie dotyczy*.

Należności wycenione zostały w kwocie 13 128,12 zł.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według stanu magazynowego na kwotę 1 071,46 zł.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według *nie wystąpiły*.

Odpis aktualizujący należności w kwocie *nie wystąpiły*.

Żłobek Gminny „Wesołe Skrzaty” w Kostomłotach

Środki trwałe wyceniane są według zasad:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w protokole przekazania.

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.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są i wprowadzane do ewidencji według ceny nabycia.

Nieruchomości w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w protokole przekazania,
- w przypadku budowy nieruchomości (wytworzenie) – według kosztów wytworzenia.

Na dzień bilansowy nieruchomości (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych.

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe zostały wycenione według *nie posiada*.

Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z należnymi odsetkami.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się w cenach zakupu.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według *nie posiada*.

Odpis aktualizujący należności w kwocie *nie posiada*.

Tabela nr 1 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych WNiP od dnia 01-01-2020 do dnia 31-12-2020

[illegible]

Zmiany umorzenia niematerialnych i prawnych WNiP od dnia 01-01-2020 do dnia 31-12-2020

lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Ogółem zwiększenia wartości początkowej (suma wierszy 4:5)	Zmniejszenia				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (suma wierszy 7:10)	Umorzenie na koniec roku obrotowego
			amortyzacja	przemieszczenie wewnętrzne		sprzedaż	przemieszczenie wewnętrzne	likwidacja	inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	Wartości niematerialne i prawne (WNiP), w tym:	203 705,05	10 376,90	0,00	10 376,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214 081,95
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	189 544,41	10 376,90	0,00	10 376,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199 921,31
1.2	Pozostałe WNiP	14 160,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 160,64

Wartość bilansowa WNiP

lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Wartość netto na początek roku obrotowego	Wartość netto na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.
1.	Wartości niematerialne i prawne (WNiP)	0,00	0,00

Tabela nr 1a do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych ŚT od dnia 01.01.2020r do dnia 31.12.20120r.

lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Ogółem zwiększenia wartości początkowej (suma wierszy 4:7)	Zmniejszenia wartości początkowej				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (suma wierszy 9:12)	Wartość brutto na koniec roku obrotowego
			nabycie	przebieżenie wewnętrzne	aktualizacja	inne (m.in. nieodpłatnie otrzymane)		sprzedaż	przemieszczenie wewnętrzne	likwidacja	inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
1.	Środki trwałe, w tym:	65 124 569,16	229 162,58	0,00	9 313 483,94	4 433 607,70	13 976 254,22	14 929,64	4 234 180,26	570 796,42	0,00	4 819 906,32	74 280 917,06
1.1	Grunty, w tym:	8 879 496,89	0,00	0,00	329 835,01	138 360,00	468 195,01	14 929,64	138 360,00	314 425,01	0,00	467 714,65	8 879 977,25
1.1.1	grunty przekazanie w użytkowanie wieczyste	190 813,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190 813,10
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51 834 361,60	0,00	0,00	8 983 648,93	4 295 247,70	13 278 896,63	0,00	4 095 820,26	205 352,59	0,00	4 301 172,85	60 812 085,38
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 438 255,51	11 967,00	0,00	0,00	0,00	11 967,00	0,00	0,00	51 018,82	0,00	51 018,82	2 399 203,69
1.4	Środki transportu	1 129 519,35	93 823,50	0,00	0,00	0,00	93 823,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 223 342,85
1.5	Inne środki trwałe	842 935,81	123 372,08	0,00	0,00	0,00	123 372,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	966 307,89

Zmiany umorzenia rzeczowych aktywów trwałych ŚT od dnia 01.01.2020r do dnia 31.12.2020r.

lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Ogółem zwiększenia wartości początkowej (suma wierszy 4:5)	Zmniejszenia				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (suma wierszy 7:10)	Umorzenie na koniec roku obrotowego
			amortyzacja	przemieszczenie wewnętrzne		sprzedaż	przemieszczenie wewnętrzne	likwidacja	inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	Środki trwałe, w tym:	25 231 770,46	2 420 349,21	0,00	2 420 349,21	0,00	0,00	104 968,99	0,00	104 968,99	27 547 150,68
1.1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 947 470,62	2 125 270,97	0,00	2 125 270,97	0,00	0,00	53 950,17	0,00	53 950,17	24 018 791,42
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 013 813,21	107 472,79	0,00	107 472,79	0,00	0,00	51 018,82	0,00	51 018,82	2 070 267,18
1.4	Środki transportu	780 204,24	82 798,39	0,00	82 798,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	863 002,63
1.5	Inne środki trwałe	490 282,39	104 807,06	0,00	104 807,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	595 089,45

Wartość bilansowa ŚT

lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Wartość netto na początek roku obrotowego	Wartość netto na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.
1.	Środki trwałe, w tym:	39 892 798,70	46 733 766,38
1.1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	8 879 496,89	8 879 977,25
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 886 890,98	36 793 293,96
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	424 442,30	328 936,51
1.4	Środki transportu	349 315,11	360 340,22
1.5	Inne środki trwałe	352 653,42	371 218,44

Tabela nr 2 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych wg stanu na koniec 2020 r.

lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1.	2.	3.	4.
1.	Środki trwałe, w tym:	46 733 766,38	0,00
1.1	Środki trwałe, o wartości historycznej dla których nie były dokonywane wyceny	46 733 766,38	0,00
1.2	Środki trwałe, dla których były dokonywane wyceny	0,00	0,00

Tabela nr 3 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych, długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych od dnia 01.01.2020r.do dnia 31.12.2020r.

Nie wystąpiły.

Tabela nr 4 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość wg stanu na koniec 31.12.2020r.

lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.
1.	Powierzchnia (m2)	2,03
2.	Wartość (w zł)	405 700,00

Tabela nr 5 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu wg stanu na koniec 31.12.2020r.

lp.	Wyszczególnienie wg grupy składników majątku trwałego	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.
1.	Środki trwale, w tym:	269 932,56
1.1	Grunty w tym:	0,00
1.1.1	z tytułu umów dzierżawy	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	161 334,20
1.2.1	z tytułu umów leasingu	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	14 774,86
1.3.1	z tytułu umów leasingu	0,00
1.4	Środki transportu	93 823,50

1.4.1	z tytułu umów leasingu	0,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00
1.5.1	z tytułu umów leasingu	0,00

Tabela nr 6 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych wg stanu na koniec 31.12.2020r.

lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
		Łączna liczba	Wartość bilansowa
1.	2.	3.	4.
1.	Akcje	0,00	0,00
2.	Udziały , w tym:	1 424,00	153 650,00
2.1	KFP Samorządowa Polska	50 x 1000 zł	50 000,00
2.2	ZGK Kostomłoty	100 x 1000 zł	100 000,00
2.3	Agencja Rzwoju Aglomeracji Wrocław	1000 x z zł	1 000,00
2.4	TUW Wrocław	250 x 1 zł	250,00
2.5	BS Oleśnica	24 x 100 zł	2 400,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
Razem		1 424,00	153 650,00

Tabela nr 7 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Odpisy aktualizujące wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) od dnia 01.01.2020 r. do dnia 31.12.2020 r.

lp.	Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	8.
1.	Należności długoterminowe w tym:	505 800,00	0,00	84 300,00	0,00	421 500,00
1.1	udzielone pożyczki	505 800,00	0,00	84 300,00	0,00	421 500,00
2.	Należności krótkoterminowe w tym:	4 931 724,42	275 024,30	38 379,86	13 318,59	5 155 050,27
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Pozostałe należności	4 931 724,42	275 024,30	38 379,86	13 318,59	5 155 050,27

pozostałe należności, w tym: - należności dłużników alimentacyjnych 130 079,35 zł, odsetki od należności dłużników alimentacyjnych 105 246,21 zł.

Tabela nr 8 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Stan rezerw według celu ich utworzenia od dnia 01.01.2020 r. do dnia 31.12.2020 r.

Nie wystąpiły.

Tabela nr 9 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zobowiązania długoterminowe wg stanu na koniec 31.12.2020r.

lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	32 235,00	2 436 200,00	2 468 435,00
2.	Emisji obligacji	0,00	0,00	2 384 000,00	2 384 000,00
3.	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	32 235,00	4 820 200,00	4 852 435,00

Zobowiązania długoterminowe od dnia 01.01.2020r do dnia 31.12.2020r.

lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe	
		Wartość według stanu na początek roku obrotowego	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.
1.	Ogółem zobowiązania długoterminowe	5 657 645,00	4 852 435,00

Tabela nr 10 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Kwota 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 na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu wg stanu na 31.12.2020r.

Nie wystąpiły.

Tabela nr 11 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń wg stanu na 31.12.2020r.

Nie wystąpiły.

Tabela nr 12 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Kwota 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 od dnia 01.01.2020r.do 31.12.2020r.

Nie wystąpiły.

Tabela nr 13 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

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 od dnia 01.01.2020r.do dnia 31.12.2020r.

Nie wystąpiły.

Tabela nr 14 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń wg stanu na koniec 31.12.2020r.

lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	2.	3.	4.
1.	zabezpieczenia (gotówka sumy depozytowe zadania inwestycyjne)	87 374,15	0,00
2.	wadła przetargowe (gotówka)	3 800,00	0,00
3.	zabezpieczenia (polisy, gwarancje, zadania inwestycyjne - konto pozabilansowe 094)	585 380,34	0,00
RAZEM		676 554,49	0,00

odsetki od środków sum depozytowych wynoszą 50,56 zł

Tabela nr 15 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

**Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze wg stanu na koniec
31.12.2020r.**

lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków wg. stanu na koniec roku
1.	2.	4.
1.	Świadczenia emerytalne, nagrody jubileuszowe, ekwiwalent za urlop, odprawy z tytułu upływu kadencji	266 382,89
2.	0,00
	RAZEM	266 382,89

Tabela nr 16 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Inne informacje wg stanu na koniec 31.12.2020r.

Nie wystąpiły.

Tabela nr 17 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów wg stanu na koniec 31.12.2020 r.

Nie wystąpiły.

Tabela nr 18 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które wytworzyły koszt
wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym wg stanu na koniec 31.12.2020r.**

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
	ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	5 989 058,90	0,00	0,00	3 218 137,58	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	463 734,24	0,00	0,00	935 617,47	0,00	0,00
Razem	6 452 793,14	0,00	0,00	4 153 755,05	0,00	0,00

Tabela nr 19 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

**Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
wg stanu na koniec 31.12.2020r.**

Wyszczególnienie	stan na koniec roku poprzedniego	stan na koniec roku obrotowego
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	x	x
1) losowe - pożar - odszkodowania	161 208,53	5 434,83
2) pozostałe - darowizny (spadek)	62 653,40	178 296,42
3) zwrot podatku VAT z US	663 106,98	92 228,40
4) zwroty dotacji	201 536,46	0,00
5) kary umowne, rozliczenia z lat ubiegłych	50 921,76	110 446,47
Razem przychody występujące incydentalnie	1 139 427,13	386 406,12
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
1) losowe - pożar - wartość strat	0,00	0,00
2) losowe - zalanie - wartość strat	0,00	0,00
3).....	0,00	0,00
Razem koszty występujące incydentalnie	0,00	0,00

Tabela nr 20 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Inne informacje wg stanu na koniec 31.12.2020r.

lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg. stanu na koniec roku
1.	2.	4.
1.	umorzona należność z tytułu udzielonych pożyczek z budżetu gminy	84 300,00
2.	0,00
RAZEM		84 300,00

WZÓR NR 2

WYKAZ DOTYCZĄCY WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ
POMIĘDZY GMINNYMI JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI
wg. stanu na dzień 31 grudnia 2019r.
Gmina Kostomłoty

Tabela nr 1 do Wzoru nr 2 Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń pomiędzy gminnymi jednostkami

Nie wystąpiły.

Tabela nr 2 do Wzoru nr 2 Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń pomiędzy gminnymi jednostkami

Nie wystąpiły.

Tabela nr 3 do Wzoru nr 2 Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń pomiędzy gminnymi jednostkami

L.p.	Nazwa gminnej jednostki budżetowej wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Wzajemne rozliczenia z gminnymi jednostkami budżetowymi dotyczące: nieodpłatnie otrzymanych lub przekazanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	kwota (w PLN)	Nazwa pozycji zestawienia zmoan w funduszu w której została ujeta kwota wzajemnego rozliczenia
	Żłobek Gminny Weole Skrzaty w Kostomłotach	nieodpłatne przekazanie	4 148 850,66	I.2.6 ZZF
	Urząd Gminy Kostomłoty	nieodpłatne nabycie	4 148 850,66	I.1.6 ZZF
	RAZEM	x	8 297 701,32	x

WZÓR NR 3

ZESTAWIENIE AKTYWÓW I PASYWÓW JEDNOSTKI BUDZTOWEJ						
na dzień 31 grudnia 2020r.						
Lp.	Symbol konta	Nazwa Konta	Saldo ustalone w drodze spisu z natury	Saldo ustalone przez potwierdzenie	Saldo ustalone drogą weryfikacji	Razem
AKTYWA						
1	011	Środki trwałe	zł 52 108,75	zł -	74 228 808,31 zł	74 280 917,06 zł
2	013	Pozostałe środki trwałe	zł 103 092,63	zł -	2 243 782,05 zł	2 346 874,68 zł
3	014	zbiory biblioteczne	- zł	zł -	3 316,12 zł	3 316,12 zł
4	020	Wartości niematerialne i prawne	zł 12 472,81	zł -	201 609,14 zł	214 081,95 zł
5	030	Długoterminowe aktywa finansowe	- zł	153 650,00 zł	zł -	153 650,00 zł
6	071	Odpisy umorzeniowe	- zł	zł -	- 27 587 020,80 zł	- 27 587 020,80 zł
7	072	Odpisy umorzeniowe	- zł	zł -	- 2 524 402,63 zł	- 2 524 402,63 zł
8	080	Środki trwałe w budowie	- zł	zł -	1 399 351,71 zł	1 399 351,71 zł
9	130	Rachunek bieżący	- zł	zł -	zł -	zł -
10	135	Rachunek ZFŚS	- zł	44 095,44 zł	zł -	44 095,44 zł
11	139	Depozyty	- zł	109 101,97 zł	zł -	109 101,97 zł
12	201	Rozrachunki z odbiorcami / dostawcami	- zł	1 030,36 zł	21 451,93 zł	22 482,29 zł
13	221	Pozostałe należności	- zł	zł -	6 943 439,51 zł	6 943 439,51 zł
14	224	Rozliczenie dotacji budżetowych oraz płatności z budżetów środków europejskich	- zł	zł -	10 000,00 zł	10 000,00 zł
15	225	Rozrachunki publicznoprawne	- zł	zł -	-	-

				zł	zł	zł
16	234	Pozostałe należności	- zł	zł -	150 507,84 zł	150 507,84 zł
17	240	Pozostałe rozrachunki	- zł	zł -	527 947,49 zł	527 947,49 zł
18	290	odpis aktualizujący należności	- zł	zł -	5 155 050,27 zł	5 155 050,27 zł
19	310	Materiały	zł 12 759,34	zł -	zł -	12 759,34 zł
20	800	Fundusz jednostki	- zł	zł -	zł -	zł -
21	860	Wynik finansowy	- zł	zł -	zł -	zł -
		Razem	zł 180 433,53	307 877,77 zł	50 463 740,40 zł	50 952 051,70 zł
PASYWA						
			- zł	zł -	zł -	zł -
1	201	Rozrachunki z dostawcami	- zł	zł -	310 569,73 zł	310 569,73 zł
2	221	Pozostałe należności	- zł	zł -	27 322,38 zł	27 322,38 zł
3	222	Rozliczenie dochodów budżetowych	- zł	zł -	zł -	zł -
4	223	Rozliczenie wydatków budżetowych	- zł	zł -	zł -	zł -
5	225	Rozrachunki publicznoprawne	- zł	zł -	466,00 zł	466,00 zł
6	229	Inne rozrachunki publicznoprawne	- zł	zł -	122 790,64 zł	122 790,64 zł
7	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	- zł	zł -	650 707,03 zł	650 707,03 zł
8	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	- zł	zł -	zł -	zł -
9	240	Pozostałe rozrachunki	- zł	zł -	3 908 379,09 zł	3 908 379,09 zł
10	290	Odpisy aktualizujące należności	- zł	zł -	zł -	zł -
11	800	Fundusz jednostki	- zł	zł -	37 120 327,33 zł	37 120 327,33 zł

12	851	ZFŚS	- zł	zł -	193 215,44 zł	193 215,44 zł
13	860	Wynik finansowy	- zł	zł -	8 618 274,06 zł	8 618 274,06 zł
		Razem	- zł	- zł	50 952 051,70 zł	50 952 051,70 zł

ZESTAWIENIE AKTYWÓW I PASYWÓW BUDŻETU GMINY KOSTOMŁOTY

na dzień 31 grudnia 2020r.

Lp.	Symbol konta	Nazwa Konta	Saldo ustalone w drodze spisu z natury	Saldo ustalone przez potwierdzenie	Saldo ustalone drogą weryfikacji	Razem
AKTYWA						
1	133	Rachunek budżetu	- zł	8 638 677,28 zł	zł -	8 638 677,28 zł
2	140	Środki pieniężne w drodze	- zł	zł -	2 171,00 zł	2 171,00 zł
3	224	Rozrachunki budżetu	- zł	zł -	169 095,52 zł	169 095,52 zł
4	240	Pozostałe rozrachunki	- zł	zł -	zł -	zł -
5	250	Należności finansowe	- zł	525 000,00 zł	zł -	525 000,00 zł
6	290	Odpisy aktualizujące należności	- zł	zł -	421 500,00 zł	421 500,00 zł
7	909	Rozliczenia międzyokresowe	- zł	zł -	7 103,50 zł	7 103,50 zł
		Razem	- zł	9 163 677,28 zł	- 243 129,98 zł	8 920 547,30 zł
PASYWA						
1	134	Kredyty bankowe	- zł	zł -	zł -	zł -

2	224	Rozrachunki budżetu	- zł	zł -	57 522,46 zł	57 522,46 zł
3	240	Pozostałe rozrachunki	- zł	zł -	zł -	zł -
4	260	Zobowiązania finansowe	- zł	4 852 435,00 zł	7 103,50 zł	4 859 538,50 zł
5	909	Rozliczenia międzypkresowe	- zł	zł -	455 619,32 zł	455 619,32 zł
6	960	Skumulowane wyniki budżetu	- zł	zł -	- zł 976 037,75	- zł 976 037,75
7	961	Wynik wykonania budżetu	- zł	zł -	4 523 904,77 zł	4 523 904,77 zł
		Razem	- zł	4 852 435,00 zł	4 068 112,30 zł	8 920 547,30 zł

Tabela do wzoru nr 4**Gmina Kostomłoty**

Numer i saldo wyciągu bankowego z ostatniego dnia, ostatniego miesiąca okresu sprawozdawczego.

lp	Nr rachunku bankowego	Saldo na dzień 31.12.2020 PLN
1	47 9584 1106 2011 1100 0505 0007	395,99
2	58 9584 1106 2011 1100 1834 0003	17 877,26
3	31 9584 1106 2011 1100 0185 0004	4 975,78
4	31 9584 1106 2011 1100 0185 0004	13 047,04
5	31 9584 1106 2011 1100 1834 0004	13 424,91
6	36 9584 1106 2011 1101 7484 0005	1 589,77
7	44 9584 1106 2011 1101 0355 0002	6 973,49
8	17 9584 1106 2011 1101 0355 0003	4 353,47
9	87 9584 1106 2011 1101 0355 0004	86 871,24
10	31 9584 1106 2011 1100 0185 0004	3 688,46
Razem		153 197,41

Gmina Kostomłoty (budżet)

Numer i saldo wyciągu bankowego z ostatniego dnia, ostatniego miesiąca okresu sprawozdawczego.

lp	Nr rachunku bankowego	Saldo na dzień 31.12.2020r.PLN
1	92 9584 1106 2011 1100 0505 0003	5 537 170,55
2	79 9584 1106 2011 1100 0505 0043	2 666 017,00

3	52 9584 1106 2011 1100 0505 0044	435 489,73
RAZEM		8 638 677,28

Tabela do wzoru nr 5

Dane kontrolne do sprawozdań finansowych za rok 2020 Gmina Kostomłoty

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
1.	RB - 27s wykonane dochody	41 366 359,73
2.	Zestawienie Zmian Funduszu poz. I.2.2 zrealizowane dochody budżetowe	41 366 359,73
3.	wynik	0,00
1.	RB - 28s wykonane wydatki	36 842 454,96
2.	Zestawienie Zmian Funduszu poz. I.1.2 zrealizowane wydatki budżetowe	36 842 454,96
3.	wynik	0,00
1.	RB - 28s wykonane wydatki inwestycyjne par. 6050,6060	4 406 035,71
2.	Zestawienie Zmian Funduszu poz. I.1.4 środki na inwestycje	4 406 035,71
3.	wynik	0,00

Formuła 2

Lp.	Wyszczególnienie	wartość
-----	------------------	---------

1.	Bilans jednostki - BZ stan na koniec roku - wiersz A Fundusz	45 738 601,39
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz IV Fundusz (II+,III)	45 738 601,39
3.	wynik	0,00
Należy sprawdzić zgodność kwot wpisanych w pasywach bilansu w wierszu A. Fundusz jednostki na koniec odpowiednio do kwot w (F-Zzf) w wierszach V Fundusz na koniec okresu (BZ)		

Formuła 3

Lp.	Wyszczególnienie	wartość
1.	Bilans jednostki - BO stan na początek roku roku - wiersz A.I Fundusz jednostki	36 525 531,57
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I Fundusz jednostki na początku okresu	36 525 531,57
3.	wynik *	0,00
<i>* Fundusz jednostki na początek roku ZGK 1895999,30 zł (teraz ZGK Sp. zo.o.)</i>		
1.	Bilans jednostki - BZ stan na koniec roku roku - wiersz A.I Fundusz jednostki	37 120 327,33
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz II Fundusz jednostki na koniec okresu	37 120 327,33
3.	wynik	0,00
Należy sprawdzić zgodność kwot wpisanych w pasywach bilansu w wierszu A.I Fundusz jednostki na początek i koniec odpowiednio do kwot w (F-Zzf) w wierszach I Fundusz jednostki na początek okresu (BO) oraz II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (musisz w Bestii policzyć ręcznie I + I.1 -I.2		

Formuła 4

Lp.	Wyszczególnienie	wartość
1.	Bilans jednostki - BZ stan na koniec roku roku - wiersz A.II Wynik finansowy	8 618 274,06
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	8 618 274,06
3.	Rachunek Zysków i Strat BZ stan na koniec roku - wiersz L Zysk(strata) netto	8 618 274,06
4.		0,00
Należy sprawdzić zgodność kwot wpisanych w pasywach bilansu w wierszu A.II Wynik finansowy netto na		

koniec roku odpowiednio do kwot w zestawieniu zmian funduszu w wierszu V Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) oraz w rachunku zysków i strat N. Zysk (strata) netto (K-L-M) na koniec roku

Formuła 5

Lp.	STRATA	wartość
1.	Bilans jednostki - BO stan na początek roku roku - wiersz A.II.1.2 Strata netto (-)	
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I.2.1 Strata za rok ubiegły (+)	
3.	Rachunek Zysków i Strat BO stan na początek roku - wiersz N Zysk(strata) netto (-)	
ZYSK		
1.	Bilans jednostki - BO stan na początek roku roku - wiersz A.II.1.1 Zysk netto (+)	7 361 186,10
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły (+)	7 361 186,10
3.	Rachunek Zysków i Strat BO stan na początek roku - wiersz L Zysk(strata) netto (+)	7 361 186,10
Należy sprawdzić zgodność kwot wpisanych w pasywach bilansu w wierszu A.II.1.1 Zysk netto (+) na początek roku (albo A.II.1.2 Strata netto (-)) ze stanem na koniec roku odpowiednio do kwot w F-Zzf w wierszach I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły lub I.2.1. Strata za rok ubiegły i kwoty wpisanej do F-Rzs N.Zysk (strata) netto (K-L-M) na początek roku. Ponieważ strata wpisywana jest ze znakiem + w F-Zzf w pozycji I.1.2. Strata za rok ubiegły, to formułę porównujesz ją z wartością bezwzględną strat zapisanych w bilansie i rzis.		

*Zysk bilansowy za rok ubiegły ZGK 297 280,83 zł (teraz ZGK sp. zo.o.)

Formuła 6

Lp.	Wyszczególnienie	wartość
1.	Bilans jednostki - BO stan na początek roku roku - wiersz A.III (-)	0,00
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I.2.3 (+)	0,00
Należy sprawdzić zgodność kwot wpisanych w pasywach bilansu w wierszu A.III Nadwyżka środków obrotowych (-) na początek roku do kwoty w F-Zzf w wierszu I.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły. Ta formuła dotyczy ZB		
1.	Bilans jednostki - BZ stan na koniec roku roku - wiersz A.III (-)	0,00

2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz IV Nadwyżka dochodów samorz.jednostek budżetowych (+)	0,00
Na koniec roku należy sprawdzić zgodność tylko dla ZB kwot wpisanych w pasywach bilansu w wierszu A.III Nadwyżka środków obrotowych (-) do kwoty w (F-Zzf) w wierszu IV Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		

Formuła 7

Lp.		wartość
1.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I Fundusz jednostki	36 525 531,57
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I.1 zwiększenie funduszu	49 135 915,79
3.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I.2 zmniejszenie funduszu	48 541 120,03
4.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz II Fundusz jednostki na koniec okresu	37 120 327,33
Należy sprawdzić zgodność kwot wpisanych w (F-Zzf) wiersz I Fundusz jednostki na koniec okresu (+) wiersz I.1 zwiększenie funduszu (-) wiersz I.2 zmniejszenie funduszu musi się równać wierszowi II Fundusz jednostki (BZ)		

Tabela nr wydatki COVID

WYDATKI PONIESIONE W 2020 r. NA PRZECIWDZIAŁANIE COVID-19 (w pełnych złotych)

WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE 2020 r. - finansowanie					
	Razem, z tego:	finansowane środkami budżetu państwa	finansowane ze środków unijnych	finansowane środkami z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19	finansowane środkami z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	wydatki budżetowe finansowane ze środków własnych Gminy
1	2	3	4	5	6	7
I. WYDATKI BIEŻĄCE, z tego:	205 963 zł	0 zł	115 000 zł	27 501 zł	0 zł	63 462 zł
<i>1.1 dotacje na zadania bieżące</i>	0 zł					
<i>1.2 zakup materiałów i usług</i>	153 227 zł		115 000 zł			38 227 zł
<i>1.3 pozostałe wydatki bieżące</i>	52 736 zł			27 501 zł		25 235 zł
II. WYDATKI MAJĄTKOWE, w tym:	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł
2.1 wydatki inwestycyjne	0 zł					
OGÓŁEM I i II	205 963 zł	0 zł	115 000 zł	27 501 zł	0 zł	63 462 zł

WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE WYDATKI BIEŻĄCE 2020 r.		
	finansowane ze środków unijnych		
<i>1.2 zakup materiałów i usług</i>	115 000 zł	115 000 zł	Europejski Funduszu Rozwoju Regionalnego - Program Operacyjny Polska Cyfrowa na lata 2014-2020, projekt "Zdalna szkoła"
		0 zł	

WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE WYDATKI BIEŻĄCE 2020 r.	
	finansowane środkami z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 zł, w tym:	
1.3 pozostałe wydatki bieżące	27 501 zł	wsparcie nauczycieli na zdalną naukę (środki z MEN)

WYSZCZEGÓLNIENIE	WYKONANIE WYDATKI BIEŻĄCE 2020 r.		
	wydatki budżetowe finansowane ze środków własnych Gminy zł w tym:		
1.2 zakup materiałów i usług	38 227 zł	25 495 zł	środki czystości i ochrony, wydatki poniesione przez Urząd Gminy
		3 009 zł	środki ochrony dla pracowników (środki dezynfekujące, maseczki, rękawiczki oraz sprzęt do dezynfekcji) wydatki poniesione przez GOPS
		9 723 zł	środki ochrony, dezynfekcja, środki czystości, aparatura (CUW, jednostki oświatowe)
1.3 pozostałe wydatki bieżące	25 235 zł	25 235 zł	wynagrodzenia pracowników wydatki poniesione przez CUW, jednostki oświatowe