

**ZARZĄDZENIE NR 229/21
WÓJTA GMINY BIESIEKIERZ**

z dnia 14 maja 2021 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Biesiekierz za rok 2020.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021, poz. 305), zarządzam co następuje:


§ 1. Przekazuję Radzie Gminy Biesiekierz sprawozdanie finansowe Gminy Biesiekierz za 2020 rok składające się z :

- 1) bilansu z wykonania budżetu Gminy Biesiekierz, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia,
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych, stanowiącej załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Biesiekierz

Andrzej Leśniewicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GINA BIESIEKIERZ BIESIEKIERZ 103 76-039 BIESIEKIERZ	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina BIESIEKIERZ sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 60C44B669930EC9A 
Numer identyfikacyjny REGON 330920535		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	14 883 017,99	21 506 346,22	I Zobowiązania	5 465 110,16	4 917 444,21
I.1 Środki pieniężne	14 883 017,99	21 506 346,22	I.1 Zobowiązania finansowe	5 400 000,00	4 800 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	14 883 017,99	21 506 346,22	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	600 000,00	600 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	4 800 000,00	4 200 000,00
II Należności i rozliczenia	512 149,70	671 086,97	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	65 110,16	117 444,21
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	9 529 769,53	16 810 968,98
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 844 355,67	7 281 199,45
II.2 Należności od budżetów	224 932,30	340 353,24	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 844 355,67	6 173 386,86
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	287 217,40	330 733,73	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	1 107 812,59
			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 (+,-)	7 685 413,86	9 529 769,53
			III Rozliczenia międzyokresowe	400 288,00	449 020,00
Suma aktywów	15 395 167,69	22 177 433,19	Suma pasywów	15 395 167,69	22 177 433,19

Agnieszka Podgórska
skarbnik

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

Andrzej Leśniewicz

zarząd

BeSTia

60C44B669930EC9A

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.29

Agnieszka Podgórska
skarbnik

2021-03-31
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Leśniewicz
zarząd

BeSTia

60C44B669930EC9A

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.29

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GINA BIESIEKIERZ BIESIEKIERZ 103 76-039 BIESIEKIERZ	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego E029FF1E69AC0947 
Numer identyfikacyjny REGON 330920535	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	56 953 662,70	60 807 105,79	A Fundusz	56 512 280,65	59 388 575,07
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	46 410 132,02	46 142 242,20
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	49 188 313,63	52 862 077,30	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	10 102 148,63	13 246 332,87
A.II.1 Środki trwałe	45 146 326,74	51 267 001,95	A.II.1 Zysk netto (+)	31 236 155,40	36 779 368,69
A.II.1.1 Grunty	12 626 855,78	12 623 932,68	A.II.2 Strata netto (-)	-21 134 006,77	-23 533 035,82
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	620 886,49	620 886,48	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	31 900 927,67	37 959 236,24	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	230 731,97	213 252,21	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	288 746,40	386 108,97	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	99 064,92	84 471,85	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 632 306,40	5 531 353,41
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 041 986,89	1 595 075,35	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	3 632 306,40	5 531 353,41
A.III Należności długoterminowe	166 794,64	164 974,06	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	59 265,89	1 167 788,82
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	7 598 554,43	7 780 054,43	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 912 987,52	2 009 807,54
A.IV.1 Akcje i udziały	7 598 554,43	7 780 054,43	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	130 552,31	141 895,81
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	687 841,61	747 017,66

Agnieszka Podgórska
(główny księgowy)

2021-05-13

(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Leśniewicz

(kierownik jednostki)

BeSTia

E029FF1E69AC0947

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.13

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	61 333,04	76 454,63
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	361 027,42	889 885,60
B Aktywa obrotowe	3 190 924,35	4 112 822,69	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	287 217,40	330 693,83
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	132 081,21	167 809,52
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	122 670,24	163 603,40
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	9 410,97	4 206,12
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 482 077,35	2 784 687,57			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	7 875,42	269 663,27			
B.II.2 Należności od budżetów	638,97	728,01			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 473 562,96	2 514 296,29			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	708 847,00	1 328 135,12			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	708 847,00	1 328 135,12			
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			

Agnieszka Podgórska
(główny księgowy)

2021-05-13

(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Leśniewicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

E029FF1E69AC0947

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.13

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	60 144 587,05	64 919 928,48	Suma pasywów	60 144 587,05	64 919 928,48

Agnieszka Podgórska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-13

(rok, miesiąc, dzień)

E029FF1E69AC0947

Andrzej Leśniewicz

(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.13

Agnieszka Podgórska
(główny księgowy)

BeSTia


2021-05-13

(rok, miesiąc, dzień)

E029FF1E69AC0947

Andrzej Leśniewicz

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA BIESIEKIERZ BIESIEKIERZ 103 76-039 BIESIEKIERZ	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON 330920535		Wysłać bez pisma przewodniego E2BE40DCA64A2F90 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	41 085 790,31	46 950 620,13	
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	41 085 790,31	46 950 620,13	
B. Koszty działalności operacyjnej	30 818 395,93	35 192 851,93	
B.I. Amortyzacja	2 040 581,59	2 247 791,58	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 103 938,76	2 000 496,10	
B.III. Usługi obce	4 938 009,76	6 280 993,03	
B.IV. Podatki i opłaty	40 775,37	22 249,76	
B.V. Wynagrodzenia	10 336 958,67	10 796 495,79	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 706 981,49	2 943 357,34	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	565 734,99	615 406,91	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	8 056 740,69	10 206 337,70	
B.X. Pozostałe obciążenia	28 674,61	79 723,72	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	10 267 394,38	11 757 768,20	
D. Pozostałe przychody operacyjne	142 249,04	1 762 945,39	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	5 290,00	485 785,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	136 959,04	1 277 160,39	
E. Pozostałe koszty operacyjne	306 052,92	347 912,39	

Agnieszka Podgórska
główny księgowy

2021-05-13
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Leśniewicz
kierownik jednostki

BeSTia

E2BE40DCA64A2F90

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.13

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	306 052,92	347 912,39
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	10 103 590,50	13 172 801,20
G.	Przychody finansowe	184 932,11	202 243,90
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	120,00
G.II.	Odsetki	184 932,11	202 123,90
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	186 373,98	128 712,23
H.I.	Odsetki	186 373,98	128 712,23
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	10 102 148,63	13 246 332,87
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)	10 102 148,63	13 246 332,87

Agnieszka Podgórska
główny księgowy

2021-05-13
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Leśniewicz
kierownik jednostki

BeSTia

E2BE40DCA64A2F90

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.13

Agnieszka Podgórska
główny księgowy

2021-05-13
rok, miesiąc, dzień


Andrzej Leśniewicz
kierownik jednostki

BeSTia

E2BE40DCA64A2F90

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.13

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA BIESIEKIERZ BIESIEKIERZ 103 76-039 BIESIEKIERZ	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON 330920535		Wysłać bez pisma przewodniego 336769BDDE7AB086 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	38 976 162,89	46 410 132,02	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	77 789 308,89	77 005 617,29	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	29 342 580,23	31 236 155,40	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	39 508 959,31	40 699 586,27	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	8 278 143,54	4 951 375,28	
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	54 441,35	117 600,00	
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	605 184,46	900,34	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	70 355 339,76	77 273 507,11	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	18 094 441,11	21 134 006,77	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	41 353 314,98	47 980 785,72	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	10 585 970,12	8 037 023,35	
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	108 972,70	
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	321 613,55	12 718,57	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	46 410 132,02	46 142 242,20	

Agnieszka Podgórska
główny księgowy

2021-05-13
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Leśniewicz
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	10 102 148,63	13 246 332,87
III.1.	zysk netto (+)	31 236 155,40	36 779 368,69
III.2.	strata netto (-)	-21 134 006,77	-23 533 035,82
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	56 512 280,65	59 388 575,07

Agnieszka Podgórska
główny księgowy

2021-05-13
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Leśniewicz
kierownik jednostki

BeSTia

336769BDDE7AB086

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.13

Wyjaśnienia do sprawozdania**Uwagi**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	Kwota wykazana w pozycji I.1.2 "Zrealizowane wydatki budżetowe" jest mniejsza o 1.107.812,59 zł od kwoty wydatków wykonanych w sprawozdaniu RB-28S. Kwota 1.107.812,59 zł stanowi wydatki niewygasające wykazane w księgach budżetu na koncie 904 "Niewygasające wydatki".

Agnieszka Podgórska
główny księgowy

2021-05-13
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Leśniewicz
kierownik jednostki

BeSTia

336769BDDE7AB086

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.13

**INFORMACJA DODATKOWA
DO ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO
ZA 2020 R.**

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego według stanu na 31 grudnia 2020 r. została przygotowana w oparciu o art. 23 ust. 9 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.

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO ŁĄCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1. Nazwa jednostki:

Gmina Biesiekierz

1.2. Siedziba jednostki:

Biesiekierz

1.3. Adres jednostki:

76-039 Biesiekierz 103

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, edukacja, wychowanie, opieka nad dziećmi i uczniami, realizacja zadań w zakresie pomocy społecznej oraz zarządzanie drogami, cmentarzami gminnymi i przystankami komunikacyjnymi.

2. Okres objęty sprawozdaniem:

Sprawozdanie zostało sporządzone za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, w skład którego wchodzi następujące jednostki:

1. Urząd Gminy w Biesiekierzu
2. Szkoła Podstawowa im. Kpt. Wł. Wysockiego w Biesiekierzu
3. Przedszkole Gminne w Parnowie
4. Szkoła Podstawowa im. Kornela Makuszyńskiego w Świeminiu
5. Ośrodek Pomocy Społecznej w Biesiekierzu
6. Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach
7. Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu
8. Środowiskowy Dom Samopomocy „FENIKS” w Biesiekierzu

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

a) metody wyceny aktywów i pasywów

Pozycja aktywów lub pasywów	Wycena na dzień bilansowy
środki trwałe w budowie	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach: w wysokości ogółu kosztów poniesionych na ich budowę, montaż, przystosowanie i ulepszenie środka trwałego</p> <p>Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu: w wysokości ogółu kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania i ulepszenie i nabycia środka trwałego, pomniejszonego o odpisy aktualizacyjne koszty środków trwałych w budowie, a wyniki z aktualizacji odnoszone są na fundusz jednostki</p> <p>Ośrodek Pomocy Społecznej, Środowiskowy Dom Samopomocy „FENIKS” w Biesiekierzu : Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem</p> <p>Przedszkole Gminne w Parnowie, Szkoła Podstawowa w Świeminiu, Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu: wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych na ich nabycie, wytworzenie, ulepszenie</p>
środki trwałe	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach: w przypadku nabycia – według cen nabycia w przypadku wytworzenia – według kosztów wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montaż, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe; koszty pośrednie związane z zakupem lub wytworzeniem środka trwałego rozlicza się proporcjonalnie w stosunku do ogółu poniesionych kosztów; w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki budżetowej – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu.</p> <p>Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu: gdy ich wartość jest wyższa niż 10.000,00 zł</p> <ul style="list-style-type: none"> - zakupione - wg cen nabycia - wytworzone we własnym zakresie – wg kosztu wytworzenia - otrzymane nieodpłatnie lub w formie darowizny – wg wartości rynkowej na dzień nabycia lub w wartości określonej w umowie, w przypadku trudności z ustaleniem ceny rynkowej – wg wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę - otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki budżetowej – w wysokości określonej w decyzji,

	<p>- ujawnione – wg posiadanych dokumentów, uwzględniają stopień ich zużycia, a w przypadku ich braku wg wartości rynkowej</p> <p>Ośrodek Pomocy Społecznej, Środowiskowy Dom Samopomocy „FENIKS” w Biesiekierzu : Zostały wycenione w przypadku nabycia w cenie nabycia, w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia obejmujące kosztów poniesionych przez jednostkę od momentu rozpoczęcia budowy do dnia bilansowego lub przyjęcia do ewidencji.</p> <p>Przedszkole Gminne w Parnowie, Szkoła Podstawowa w Świeminiu, Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku nabycia w drodze kupna – cena nabycia - wytworzenia we własnym zakresie – ogół kosztów jego wytworzenia, - darowizna – wartości rynkowej, chyba że w umowie została określona niższa wartość to wartość z umowy, - nieodpłatnego otrzymania – wartości otrzymanej w decyzji
pozostałe środki trwałe	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach: w przypadku nabycia – według cen nabycia w przypadku wytworzenia – według kosztów wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montaż, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe; koszty pośrednie związane z zakupem lub wytworzeniem środka trwałego rozlicza się proporcjonalnie w stosunku do ogółu poniesionych kosztów; w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki budżetowej – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu.</p> <p>Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu: gdy ich wartość jest równa lub niższa niż 10.000,00 zł i wyższa niż 1.000,00 zł</p> <ul style="list-style-type: none"> - zakupione - wg cen nabycia, - wytworzone we własnym zakresie – wg kosztu wytworzenia - otrzymane nieodpłatnie lub w formie darowizny – wg wartości rynkowej na dzień nabycia lub w wartości określonej w umowie, w przypadku trudności z ustaleniem ceny rynkowej – wg wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę - otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki budżetowej – w wysokości określonej w decyzji lub w wartości wskazanej w protokole przekazania - ujawnione – wg posiadanych dokumentów, uwzględniają stopień ich zużycia, a w przypadku ich braku wg wartości rynkowej <p>Do pozostałych środków trwałych zalicza się również sprzęt komputerowy i audiowizualny o wartości początkowej równej lub niższej od 1.000,00 zł</p>

	<p>Przedszkole Gminne w Parnowie, Szkoła Podstawowa w Świeminiu, Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu: wycenia się według ceny zakupu</p>
wartości niematerialne i prawne	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu, Ośrodek Pomocy Społecznej, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach: według cen nabycia lub kosztu wytworzenia</p> <p>Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu: gdy ich wartość jest wyższa niż 10.000,00 zł</p> <ul style="list-style-type: none"> - zakupione - wg cen nabycia - wytworzone we własnym zakresie – wg kosztu wytworzenia - otrzymane nieodpłatnie lub w formie darowizny – wg wartości rynkowej na dzień nabycia lub w wartości określonej w umowie, w przypadku trudności z ustaleniem ceny rynkowej – wg wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę - otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki budżetowej – w wysokości określonej w decyzji i ich przekazaniu - ujawnione – wg posiadanych dokumentów, uwzględniają stopień ich zużycia, a w przypadku ich braku wg wartości rynkowej. <p>Ulepszenie programu komputerowego nie zwiększa jego wartości początkowej, jest finansowana ze środków na wydatki bieżące i stanowi koszt jednostki w dacie jego poniesienia. Licencje zaktualizowanego oprogramowania, niezależnie od ich wartości, są finansowane ze środków na wydatki bieżące i stanowią koszt jednostki w dacie jego poniesienia.</p> <p>Przedszkole Gminne w Parnowie, Szkoła Podstawowa w Świeminiu, Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku nabycia w drodze kupna – cena nabycia - wytworzenia we własnym zakresie – ogół kosztów jego wytworzenia, - darowizna – wartości rynkowej, chyba że w umowie została określona niższa wartość to wartość z umowy, - nieodpłatnego otrzymania – wartości otrzymanej w decyzji <p>Ośrodek Pomocy Społecznej, Środowiskowy Dom Samopomocy „FENIKS” w Biesiekierzu :</p> <ul style="list-style-type: none"> - według cen nabycia lub kosztu wytworzenia.
pozostałe wartości niematerialne i prawne	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach: według cen nabycia lub kosztu wytworzenia</p> <p>Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu: gdy ich wartość jest równa lub niższa niż 10.000,00 zł</p> <ul style="list-style-type: none"> - zakupione - wg cen nabycia - wytworzone we własnym zakresie – wg kosztu wytworzenia - otrzymane nieodpłatnie lub w formie darowizny – wg wartości rynkowej na dzień nabycia lub w wartości

	określonej w umowie, w przypadku trudności z ustaleniem ceny rynkowej – wg wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę - otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki budżetowej – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu - ujawnione – wg posiadanych dokumentów, uwzględniają stopień ich zużycia, a w przypadku ich braku wg wartości rynkowej
środki trwałe, towary, materiały, wartości niematerialne i prawne	Urząd Gminy w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach: otrzymane nieodpłatnie lub w formie darowizny – według wartości rynkowej na dzień nabycia lub w wartości określonej w umowie; wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia (tzw. wartość godziwa); w przypadku braku możliwości ustalenia wartości godziwej, wartość składnika majątku ustala się według wyceny rzeczoznawcy
ujawnione środki trwałe,	Urząd Gminy w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach: według posiadanych dokumentów uwzględnieniem zużycia, a w przypadku braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania
długoterminowe aktywa finansowe	Urząd Gminy w Biesiekierzu, Ośrodek Pomocy Społecznej: wyceniane są w cenie nabycia lub zakupu (jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne) pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości Środowiskowy Dom Samopomocy „FENIKS” w Biesiekierzu : -wycenia się w cenie nabycia, zakupu pomniejszone o odpis z tytułu utraty wartości
wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej	Urząd Gminy w Biesiekierzu: według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej
rzeczowe składniki majątku obrotowego	Urząd Gminy w Biesiekierzu, Ośrodek Pomocy Społecznej, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach, Środowiskowy Dom Samopomocy „FENIKS” w Biesiekierzu: według cen nabycia lub kosztu wytworzenia
krajowe środki pieniężne (złote polskie)	Urząd Gminy w Biesiekierzu, Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu, Ośrodek Pomocy Społecznej, Przedszkole Gminne w Parnowie, Szkoła Podstawowa w Świeminiu, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach, Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu, Środowiskowy Dom Samopomocy „FENIKS” w Biesiekierzu: w wartości nominalnej
należności	Urząd Gminy w Biesiekierzu, Ośrodek Pomocy Społecznej, Środowiskowy Dom Samopomocy „FENIKS” w Biesiekierzu Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach: w kwocie wymagającej zapłaty Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu:

	<p>w kwocie wymagalnej zapłaty łącznie z podatkiem VAT i należnościami ubocznymi, powstałymi w związku z wierzytelnością główną w wysokości wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartości ewentualnych odpisów. Należności wyrażone w walucie obcej wycenia się na dzień bilansowy wg. kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP ma ten dzień.</p> <p>Rekompensatę za dochodzenie zależności w transakcjach handlowych wycenia się zgodnie z ustawą tj. przy zastosowaniu średniego kursu euro ogłoszonego przez NBP ostatniego dnia roboczego miesiąca poprzedzającego miesiąc, w którym świadczenie pieniężne stało się wymagalne.</p> <p>Przedszkole Gminne w Parnowie, Szkoła Podstawowa w Świeminiu, Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu: w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny</p>
zobowiązania	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu, Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu, Ośrodek Pomocy Społecznej, Środowiskowy Dom Samopomocy „FENIKS” w Biesiekierzu Przedszkole Gminne w Parnowie, Szkoła Podstawowa w Świeminiu, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach, Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu: w kwocie wymagającej zapłaty</p>
fundusz jednostki	<p>Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu: w wartości nominalnej</p>
fundusze specjalne	<p>Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu: w wartości nominalnej</p>
zbiory biblioteczne	<p>Szkoła Podstawowa w Świeminiu, Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu: - w przypadku kupna- cena nabycia - darowizna – przez komisyjne określenie ich wartości</p>

b) przyjęte zasady i metoda amortyzacji

Pozycja aktywów	Zasada i metoda amortyzacji
środki trwałe	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu, Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach: Do środków trwałych zalicza się środki o wartości początkowej przekraczającej 10.000,00 z zastrzeżeniem, że do środków trwałych zalicza się wszystkie środki trwałe z grupy 0, grupy 1 i grupy 2 bez względu na wartość początkową i są umarzane stopniowo według metody liniowej począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do ewidencji według stawek amortyzacyjnych i zasad, o których mowa w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Nie umarza się gruntów (z wyjątkiem prawa wieczystego użytkowania gruntów) oraz dóbr kultury.</p> <p>Ośrodek Pomocy Społecznej, Środowiskowy Dom Samopomocy „FENIKS” w Biesiekierzu:</p>

	<p>O wartości początkowej 10.000,00 zł umarza się (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Przedszkole Gminne w Parnowie, Szkoła Podstawowa w Świeminiu, Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu:</p> <p>O wartości początkowej przekraczającej 10.000,00 zł umarza się stopniowo według metody liniowej począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do ewidencji według stawek amortyzacyjnych i zasad, o których mowa w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Nie umarza się gruntów</p>
pozostałe środki trwałe	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu, Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach:</p> <p>gdy ich wartość jest równa lub niższa niż 10.000,00 zł i wyższa niż 1.000,00 zł</p> <p>jednorazowa amortyzacja w dniu ich przyjęcia do użytkowania</p> <p>Przedszkole Gminne w Parnowie, Szkoła Podstawowa w Świeminiu, Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu:</p> <p>o wartości początkowej równej i niższej niż 10.000,00 zł podlegają jednorazowej amortyzacji, w dniu ich przyjęcia do użytkowania</p> <p>Ośrodek Pomocy Społecznej, Środowiskowy Dom Samopomocy „FENIKS” w Biesiekierzu:</p> <p>o wartości poniżej 10.000,00 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia ich do użytkowania</p>
wartości niematerialne i prawne	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu, Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach:</p> <p>gdy ich wartość jest wyższa niż 10.000,00 zł</p> <p>umarza się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu, w którym zostały wprowadzone do ewidencji. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.</p> <p>Ośrodek Pomocy Społecznej, Środowiskowy Dom Samopomocy „FENIKS” w Biesiekierzu:</p> <p>Umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania</p> <p>Przedszkole Gminne w Parnowie, Szkoła Podstawowa w Świeminiu, Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu:</p> <p>O wartości początkowej równej i niższej niż 10.000,00 zł podlegają jednorazowej amortyzacji, w dniu ich przyjęcia do użytkowania</p>
pozostałe wartości niematerialne i prawne	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach:</p> <p>jednorazowa amortyzacja w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania</p> <p>Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu:</p>

	jednorazowa amortyzacja w dniu przyjęcia ich do używania
--	--

c) pozostałe zasady polityki rachunkowości

Pozycja aktywów lub pasywów, zdarzenie	Opis przyjętej zasady polityki rachunkowości
Odpisy aktualizujące należności	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Do należności wątpliwych zalicza się: <ul style="list-style-type: none"> - 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 – w pełnej wysokości, - należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończenia postępowania upadłościowego – do wysokości należności. 2. W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące: <ul style="list-style-type: none"> - do roku – bez odpisu aktualizującego, - powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności. 3. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, przy czym (§ 10 „rozporządzenia”): <ul style="list-style-type: none"> - odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych, - odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze. - odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

	<p>Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu: Jednostka dokonuje obligatoryjnych odpisów aktualizujących zgodnie z art. 35 b ustawy o rachunkowości. W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej, dłużnika, wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością: do roku – bez odpisu aktualizującego, powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności. Odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. Nie nalicza się odsetek od zaległości podatkowych i publicznoprawnych nieprzekraczających trzykrotność wartości opłaty pobieranej przez operatora wyznaczonego, w rozumieniu ustawy – Prawo pocztowe, za traktowanie przesyłki listowej jako przesyłki poleconej (art. 54 § 1 pkt 5 Ordynacji podatkowej)</p> <p>Ośrodek Pomocy Społecznej, Środowiskowy Dom Samopomocy „FENIKS” w Biesiekierzu: Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Do należności wątpliwych zalicza się 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. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności</p>
<p>Sposób ustalania wyniku finansowego</p>	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu, Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu: Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą.</p> <p>Ośrodek Pomocy Społecznej, Środowiskowy Dom Samopomocy „FENIKS” w Biesiekierzu: Wynik finansowy ustalony został metodą porównawczą. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.</p>
<p>Rozliczenia międzyokresowe kosztów</p>	<p>Urząd Gminy w Biesiekierzu: Jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia: opłacone z góry składki, opłaty, prenumeraty, bilety, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne nie podlegają rozliczeniom</p>

	w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów; wydatki te księguje się w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.
Rozliczenia międzyokresowe czynne	Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach, Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu: Mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności Przedszkole Gminne w Parnowie, Szkoła Podstawowa w Świeminie: Opłaty dokonane z góry roczne, kwartalne m.in. za roczną prenumeratę czasopism, abonamenty nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, wydatki te księguje się w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione
Rozliczenia międzyokresowe bierne	Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu, Przedszkole Gminne w Parnowie, Szkoła Podstawowa w Świeminie, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach, Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu: Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów
Próg istotności	Urząd Gminy w Biesiekierzu, Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu, Przedszkole Gminne w Parnowie, Szkoła Podstawowa w Świeminie, Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach, Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu: Próg istotności ustala się na poziomie 1% sumy bilansowej wykazanej w sprawozdaniu jednostkowym poprzedniego roku budżetowego
Pozostałe środki trwałe	Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu: Do pozostałych środków trwałych zalicza się również sprzęt komputerowy i audiowizualny o wartości początkowej równej lub niższej od 1 000,00 zł. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się bez względu na wartość: odzież i umundurowanie (ewidencjonowane na kartach osobistego wyposażenia), meble i dywany, inwentarz żywy, który zostały sfinansowane ze środków na wydatki bieżące.
Materiały	Gminne Służby Techniczne i Komunalne w Biesiekierzu: Jednostka nie prowadzi obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności i nie podlegają inwentaryzacji
Fundusz jednostki	Ośrodek Pomocy Społecznej, Środowiskowy Dom Samopomocy „FENIKS” w Biesiekierzu: Stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.
Fundusze specjalne	Ośrodek Pomocy Społecznej, Środowiskowy Dom Samopomocy „FENIKS” w Biesiekierzu:

	Do funduszy specjalnych zaliczony Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.
--	--

5. Inne informacje

W Gminie Biesiekierz stosuje się wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami, jako:

- a) załącznik do bilansu w zakresie należności i zobowiązań,
- b) załącznik do rachunku zysków i strat w zakresie przychodów i kosztów
- c) załącznik do zestawienia zmian w funduszu w zakresie zwiększeń i zmniejszeń fundusz

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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 - przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia**

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 1 i nr 2.

Tabela 1. ZMIANA WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWYCH ZA 2020 R.

Grupa wg KST	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej					Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia wartości początkowej				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego
			Aktualizacja wartości (+)	Nabycia (przychody)	Przemieszczenia wewnętrzne	Zwiększenia (+) w wyniku zakończonych inwestycji	Inne		Aktualizacja wartości (-)	Zbycie (rozchody)	Likwidacja	Inne		
x	Wartości niematerialne i prawne	193 567,35	0,00	23 717,28	0,00	0,00	12 692,98	36 410,26	0,00	0,00	0,00	4 267,00	4 267,00	225 710,61
0	Grunty	12 005 969,30	0,00	77 385,00	83 441,30	0,00	83 976,54	244 802,84	0,00	108 907,08	8 305,57	130 513,29	247 725,94	12 003 046,20
0	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	620 886,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	620 886,48
1	Budynki i lokale	16 103 625,01	0,00	0,00	0,00	1 098 654,15	932 018,96	2 030 673,11	0,00	0,00	0,00	849 149,91	849 149,91	17 285 148,21
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 549 831,71	0,00	10 996,20	18 150,00	6 927 777,78	0,00	6 956 923,98	0,00	0,00	0,00	18 150,00	18 150,00	42 488 605,69
3-6	Maszyny i urządzenia techniczne	1 191 207,09	0,00	170 676,89	0,00	0,00	60 007,43	230 684,32	0,00	0,00	20 174,01	45 207,44	65 381,45	1 356 509,96
7	Środki transportu	769 267,22	0,00	204 695,16	0,00	0,00	0,00	204 695,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	973 962,38
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	2 754 293,54	0,00	154 582,80	0,00	26 747,00	258 503,40	439 833,20	0,00	1 600,00	2 258,65	201 106,42	204 965,07	2 989 161,67
9	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 041 986,89	0,00	5 838 019,82	0,00	0,00	0,00	5 838 019,82	0,00	0,00	0,00	8 284 931,36	8 284 931,36	1 595 075,35
10	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	73 230 634,59	0,00	6 480 073,15	101 591,30	8 053 178,93	1 347 199,31	15 982 042,69	0,00	110 507,08	30 738,23	9 533 325,42	9 674 570,73	79 538 106,55

Tabela 2. ZMIANA WARTOŚCI UMORZENIA GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWYCH ZA 2020 R.

Grupa wg KŚT	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenie umorzenia		Ogółem zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja wartości (+)	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne		Zbycie (rozchody)	Likwidacja			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
x	Wartości niematerialne i prawne	193 567,35	0,00	23 717,28	12 692,98	36 410,26	4 267,00	0,00	4 267,00	225 710,61	0,00	0,00
0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 005 969,30	12 003 046,20
0	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	620 886,48	620 886,48
1	Budynki i lokale	5 340 354,64	0,00	413 444,92	284 361,88	697 806,80	284 361,88	0,00	284 361,88	5 753 799,56	10 763 270,37	11 531 348,65
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 414 324,41	0,00	1 646 393,69	4 628,25	1 651 021,94	4 628,25	0,00	4 628,25	16 060 718,10	21 135 507,30	26 427 887,59
3-6	Maszyny i urządzenia techniczne	960 958,62	0,00	202 407,52	42 055,87	244 463,39	41 990,25	20 174,01	62 164,26	1 143 257,75	230 248,47	213 252,21
7	Środki transportu	480 520,82	0,00	107 332,60	0,00	107 332,60	0,00	0,00	0,00	587 853,41	288 746,40	386 108,97
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	2 341 641,74	0,00	198 556,37	567 417,54	765 973,91	200 667,18	2 258,65	202 925,83	2 904 689,82	101 698,42	84 471,85
9	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 041 986,89	1 595 075,35
10	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	23 731 367,58	0,00	2 591 852,38	911 156,52	3 503 008,90	535 914,56	22 432,66	558 347,22	26 676 029,25	49 188 313,63	52 862 077,30

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie dysponuje informacją o wartości rynkowej środków trwałych.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 3.

Tabela 3. STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH ZA 2020 R.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisu w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1		0,00	0,00	0,00	0,00
2	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1		0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 4.

Tabela 4. OTRZYMANE GRUNTY W WIECZYSTE UŻYTKOWANIE ZA 2020 R.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenie	zmniejszenie	
1		Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (w zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
2		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (w zł)				
3		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (w zł)				
	Razem	Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (w zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 5.

Tabela 5. ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE ZA 2020 R.

L.p.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	81 136,42	0,00	0,00	81 136,42
	Razem	81 136,42	0,00	0,00	81 136,42

Gmina Biesiekierz wykorzystuje do prowadzonej działalności środki trwałe obce:

- przekazane od Związku Miast i Gminy Dorzecza Parsęty – porozumienie z dnia 01.07.2015 r.
- przekazane od Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji – porozumienie D/2015 z dnia 27.08.2015 r.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 6.

Tabela 6. ZMIANA STANU AKCJI I UDZIAŁÓW ZA 2020 R.

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA POCZĄTEK ROKU		ZWIĘKSZENIA		ZMNIJSZENIA		STAN NA KONIEC ROKU	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.1									
1.2									
2	Udziały	14520	7 256 554,43	344	181 500,00	0	0	15567	7 780 054,43
2.1	Regionalne Wodociągi i Kanalizacja Spółka z o.o. w Białogardzie	14508	7 254 154,43	344	181 500,00	0,00	0,00	15555	7 777 654,43
2.2	Bank Spółdzielczy w Białogardzie	12	2 400,00	0	0,00	0,00	0,00	12	2 400,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.1.									
3.2.									
4	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1									
4.2									
	Razem	14520	7 256 554,43	344	181 500,00	0	0	15567	7 780 054,43

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)

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 7.

Tabela 7. STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI ZA 2020 R.

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisu w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia*	wykorzystanie**	rozwiązanie***	
1	podatek od nieruchomości (§0310)	1 169 875,19	35 609,45		577 322,38	628 162,26
2	podatek rolny (§0320)	982 063,58	144 198,37		120 847,92	1 005 414,03
3	podatek od środków transportu (§0340)	6 063,20	0,00		6 063,20	0,00
4	opłata eksploatacyjna (§0460)	0,00	6 480,00		0,00	6 480,00
5	opłaty lokalne (§ 0490)	104 199,73	17 304,79		6 792,07	114 712,45
6	użytkowanie wieczyste (§0550)	215 160,46	0,00		0,00	215 160,46
7	użytkowanie wieczyste (§0550)-vat	20 575,36	0,00		0,00	20 575,36
8	pieniężne (§0570)	6 937,36	0,00		50,00	6 887,36
9	pozostałe odsetki (§0920)	189 198,17	16 400,68		122,08	205 476,77
10	odsetki podatkowe (§0910)	933 566,69	3 313 733,23		3 472 911,67	774 388,25
11	najem i dzierżawa (§0750)	3 000,00	0,00		0,00	3 000,00
12	najem i dzierżawa (§0750)-vat	1 012,00	0,00		0,00	1 012,00
13	kary umowne i odszkodowania (§0950)	0,00	0,00		0,00	0,00
14	różne dochody (§0970)	1 181,19	0,00		0,00	1 181,19
15	wypłacone świadczenia z tytułu funduszu alimentacyjnego	653 009,19	125 625,41		0,00	778 634,60
16	należności z tytułu dostaw i usług	106,78	0,00		0,00	106,78
Razem		4 285 948,90	3 659 351,93	0,00	4 184 109,32	3 761 191,51

Zwiększenie stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczane odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisem

** **Wykorzystanie odpisów** oznacza należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji

*** **Rozwiązanie** (uznanie odpisów za zbędne) podaje się odpisu, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpis dotyczy.

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 8.

Tabela 8. STAN REZERW ZA 2020 R.

L.p.	Rodzaj rezerw (cel utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisu w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 9.

Tabela 9. POZOSTAŁY OKRES SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH

Lp	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		stan początek okresu	stan na koniec okresu	stan początek okresu	stan na koniec okresu	stan początek okresu	stan na koniec okresu	stan początek okresu	stan na koniec okresu
1	Obligacje	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	2 400 000,00	1 800 000,00	4 800 000,00	4 200 000,00
	Razem	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	2 400 000,00	1 800 000,00	4 800 000,00	4 200 000,00

Obligacje krótkoterminowe, których termin zapadalności wypada w 2021 r. wynosi 600.000,00 zł

1.10. 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

Zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości jednostka dokonuje kwalifikacji umów leasingu zgodnie z ustawą o rachunkowości.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 10.

Tabela 10. ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI ZE WSKAZANIEM CHARAKTERU I FORMY ZABEZPIECZEŃ ZA 2020 R.

L.p.	Wyszczególnieni (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	Zastaw rejestrowy	6 829 000,00	zastaw na udziałach	42 700 000,00
	Razem	6 829 000,00	0,00	42 700 000,00

1.12. Łączna 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

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 11.

Tabela 11. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA DZIEŃ BILANSOWY

L.p.	Wyszczególnieni (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1	Poręczenie kredytu	5 102,22	Weksel "in blanco"	43 369,23
	Razem	5 102,22		43 369,23

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

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 12.

Tabela 12. CZYNNE I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1		0,00	0,00
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1		0,00	0,00
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

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

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 13.

Tabela 13. KWOTA OTRZYMANYCH GWARANCJI I PORĘCZEŃ WEDŁUG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
		0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 14.

Tabela 14. KWOTA WYPŁACONYCH ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE W 2020 R.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconego świadczenia
1	kwota wypłaconego wynagrodzenia pracownikowi brutto (netto + zus + podatek) tj. wynagrodzenie rozumiane jako wsz	9 212 453,03
2	nagrody jubileuszowe (par. 4010)	154 440,65
3	odprawy emerytalne i rentowe (par. 4010)	98 495,45
4	dotatkowe wynagrodzenie roczne tzw. 13-tka (par. 4040)	686 897,30
5	składki na rzecz ZUS i na rzecz FP finansowane przez pracodawcę, w tym od 13-stki (par.4110) (par.41120)	1 733 292,39
6	wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń (par. 3020)	347 747,41
7	koszty badań wstępnych, okresowych i kontrolnych (par. 4280)	8 410,60
8	koszty szkoleń (par. 4700)	47 978,18
	Razem	12 289 715,01

1.16. Inne informacje

Należności długoterminowe na dzień 31.12.2020 r. przedstawia tabela nr 15.

Tabela 15. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE NA DZIEŃ 31.12.2020 R.

L.p.	Nr. konta	Tytuł należności	suma w złotych
1	226 1-057-03233-75618-049	opłata adiacencka	4 481,83
2	226 1-057-03465-75618-049	opłata adiacencka	2 240,00
3	226 1-057-03868-75618-049	opłata adiacencka	6 830,72
4	226 1-057-04299-75618-049	opłata adiacencka	1 500,00
5	226 1-057-05018-75618-049	opłata adiacencka	1 600,00
6	226 1-057-05239-75618-049	opłata adiacencka	880,00
7	226 1-076-04196-70005-076	opłata przekształceń a	10 454,49
8	226 1-076-04220-70005-076	opłata przekształceń a	10 014,70
9	226 1-076-04222-70005-076	opłata przekształceń a	8 526,01
10	226 1-076-04223-70005-076	opłata przekształceń a	17 905,42
11	226 1-076-04224-70005-076	opłata przekształceń a	9 766,50
12	226 1-076-04265-70005-076	opłata przekształceń a	8 526,01
13	226 1-076-04269-70005-076	opłata przekształceń a	8 526,01
15	226 1-076-04517-70005-076	opłata przekształceń a	8 609,48
16	226 1-076-04522-70005-076	opłata przekształceń a	5 495,93
17	226 1-076-04565-70005-076	opłata przekształceń a	10 213,94
18	226 1-076-04656-70005-076	opłata przekształceń a	9 989,03
19	226 1-076-04896-70005-076	opłata przekształceń a	8 492,86
20	226 1-076-05207-70005-076	opłata przekształceń a	10 124,18
21	226 1-076-05504-70005-076	opłata przekształceń a	10 262,73
22	226 1-076-06027-70005-076	opłata przekształceń a	10 534,22
Razem			164 974,06

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 16.

Tabela 16. WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 17.

Tabela 17. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

L.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	Przebudowa drogi gminnej ul. Platanowej(cz.działki36) i ul. Dębowej (dz.31/48), ul. Jesionowa (dz.31/47) w Starych Bielicach	29 520,00			1 347 797,26		
2	Budowa dróg gminnej ul. Kalinowa 89/17,59,89/31,77/3,60/4 i ul. Akacjowa 89/17 w sStarych Bielicach	0,00			49 815,00		
3	Kształtowanie przestrzeni publicznej zgodnie z wymogami ładu przestrzennego, infrastruktura użyteczności publicznej wraz z budową chodników i placów przestrzeni publicznej - dz. 67 i 68/1 teren wokół Urzędu Gminy	15 000,00			0,00		
4	Oświetlenie uliczne w Starych Bielicach dz. nr 85/2, dz. nr 90/44, dz. nr 90/22, dz. nr 90/48 - element zadania: Powiązanie lokalnego układu komunikacyjnego w Gminie Biesiekierz z planowanymi drogami ekspresowymi S6 i S11 - Połączenie m. Stare Bielice z Podstrefą "Koszalin" SSSE	3 295,71			0,00		
5	Budowa ekologicznego oświetlenia ulicznego na terenie gminy Biesiekierz - budowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Tatów dz. nr 8/5, dz. nr 5/2	3 671,56			0,00		
6	Przebudowa drogi w zakresie oświetlenia drogowego w m.Tatów dz. 50 obręb Tatów. Zadanie zrealizowane przy wkładzie własnym mieszkańców.	3 097,71			0,00		
7	Zwiększenie wykorzystania odnawialnych źródeł energii w Gminie Biesiekierz poprzez montaż instalacji fotowoltaicznej w 5 obiektach użyteczności publicznej	24 820,00			0,00		
8	Budowa świetlicy wiejskiej i remizy OSP w Starych Bielicach	22 713,00			0,00		
9	Budowa chodnika wraz ze zjazdami oraz budowy odcinka sieci kanalizacji deszczowej w m. Stare Bielice, dz. nr 85/2, dz. nr 174/1 - element zadania: Powiązanie lokalnego układu komunikacyjnego w Gminie Biesiekierz z planowanymi drogami ekspresowymi S6 i S11 - Połączenie m. Stare Bielice z Podstrefą "Koszalin" SSSE	9 225,00			0,00		
10	Budowa boiska do piłki nożnej wraz ze skocznia w dal i torem przy szkole podstawowej w Starych Bielicach	24 055,11			615,00		
11	Budowa stref aktywnego wypoczynku na terenie Gminy Biesiekierz dot.Starych Bielic	1 450,00			0,00		
12	Zagospodarowanie terenu wokół jeziora w m. Parnowo	60 000,00			0,00		
	Razem	196 848,09	0,00	0,00	1 398 227,26	0,00	0,00

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

Stosowne zestawienie stanowi tabela nr 18.

Tabela 18. KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O NADZWYCAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1	zwrot z ZUS-zwolnienie w wysokości 50% składki z tyt.przewidzianego w art.31 za ustawy z dnia 02 marca 2020r. O szczególnych rozwiązaniachzwiązanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19	488 286,48
	Razem przychody nadzwyczajne i incydentalne	488 286,48
1		0,00
	Razem koszty nadzwyczajne i incydentalne	0,00

2.4. Informacja 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

Gmina na koniec okresu sprawozdawczego nie posiada należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe.

2.5. Inne informacje

ARKUSZ WZJEMNYCH ROZLICZEŃ - WYŁĄCZENIA DO BILANSU

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - NALEŻNOŚCI

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1				0,00		
2				0,00		
3				0,00		
Razem				0,00		

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - ZOBOWIĄZANIA

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł zobowiązania	Symbol konta	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1				0,00		
2				0,00		
3				0,00		
Razem				0,00		

ARKUSZ WZJEMNYCH ROZLICZEŃ - WYŁĄCZENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - PRZYCHODY

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł przychodu	Symbol konta	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1	Ośrodek Pomocy Społecznej Biesiekierz	opłata za trwały zarząd	720-700-70005-0470-00-00-1	7 803,61	A.IV	
2	Gminne Służby Techniczne i Komunalne	opłata za trwały zarząd	720-700-70005-0470-10-00-1	1 553,33	A.IV	
3	Środowiskowy dom samopomocy "FENIKS"	opłata za trwały zarząd	720-700-70005-0470-20-00-1	1 142,57	A.IV	
4	Ośrodek Pomocy Społecznej Biesiekierz	wpływy z usług	720-700-70005-0830-00-00-1	1 390,86	A.IV	
5	Gminne Służby Techniczne i Komunalne	wpływy z usług	720-700-70005-0830-20-00-1	34,60	A.IV	
6	Ośrodek Pomocy Społecznej Biesiekierz	podatek od nieruchomości	720-756-75615-0310-00-00-1	9 160,00	A.IV	
7	Środowiskowy dom samopomocy "FENIKS"	podatek od nieruchomości	720-756-75615-0310-30-00-1	1 993,00	A.IV	
8	Gminne Służby Techniczne i Komunalne	podatek od śr.transportu	720-756-75615-0340-00-00-1	3 030,00	A.IV	
9	Ośrodek Pomocy Społecznej w Biesiekierzu	opłata za wyżywienie dzieci w przedszkolu	720	1 871,00	A.VI	
10	OPS Biesiekierz	Remont części wspólnych w budynku OPS	976-3-022	4 998,64	A.VI	
11	ŚDS Feniks	opłata za media	4260,4300,	24 824,69	A.IV	
12	Urząd Gminy w Biesiekierzu	opłata za media	4260,4300,	12 071,58	A.IV	
Razem				69 873,88		

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - KOSZTY

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł kosztu	Symbol konta	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1	O.P.S.Biesiekierz	energia,woda,gaz	976-200-001	11 238,22	B.II.	401
2	O.P.S.Biesiekierz	ścieki,serwis kotł.gaz.	976-200-001	833,36	B.III.	402
3	UG Biesiekierz	Trwały zarząd	976-4-021	1 553,33	B.IV.	
4	UG Biesiekierz	Podatek od śr. transport.	976-4-021	3 030,00	B.IV.	
5	UG Biesiekierz	Energia elektryczna	976-4-021	34,60	B.II.	
6	Urząd Gminy w Biesiekierzu	zakup-media	4260,430,	1 390,86	B.II	
7	Urząd Gminy w Biesiekierzu	podatek od nieruchomości	4480	9 160,00	B.IV	
8	Urząd Gminy w Biesiekierzu	trwały zarząd	4520	7 803,61	B.IV.	
9	Gminne Służby Techniczne i Komunalne	wykonanie remontu	4270	4 998,64	B.III	
10	Przedszkole Gminne	zakup posiłków	3110	1 871,00	B.III	
11	OPS Biesiekierz	zakup energii	4260	10 460,24	B.III	
12	OPS Biesiekierz	zakup usług	4300	13 783,17	B.III	
13	OPS Biesiekierz	usługi telekomunikacyjne	4360	581,28	B.III	
14	Urząd Gminy w Biesiekierzu	podatek od nieruchomości	4480	1 993,00	B.IV	
15	Urząd Gminy w Biesiekierzu	trwały zarząd	4520	1 142,57	B.IV	
Razem				69 873,88		

ARKUSZ WZJEMNYCH ROZLICZEŃ - WYŁĄCZENIA DO ZESTWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - ZWIĘKSZENIA FUNDUSZU

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł operacji	Symbol konta	Kwota	Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Uwagi
1	Gmina Biesiekierz	materiały do dezynfekcji i czyszczenia	800	16 783,00	I.1.8	
2	Gmina Biesiekierz	środki z tyt. COVID	800	22 682,31	I.1.8	
3	Gmina Biesiekierz	Środki czystości otrzymane w związku z covid-19	800	14 475,98	I.1.8	
4	UG Biesiekierz	Nieodpłatne przekazanie nieruchomości, oddanych w trwałe zarząd	976-5-021	83 441,30	I.1.6	
5	UG Biesiekierz	Nieodpłatne przekazanie chodnika (cmentarz Biesiekierz)	976-5-021	13 521,75	I.1.6	
6	Gmina Biesiekierz	Środki czystości otrzymane w związku z covid-19	800	12 711,08	I.1.8	
7	ŚDS w Biesiekierzu	DWR za 2020	4040,411,4120	18 453,60	I.1.10	
8	UG Biesiekierz	przekazanie środków trwałych	011,013,020	412 291,40	I.1.6	
9	OPS w Biesiekierzu	przekazanie środków trwałych	011,0133,020	191 227,29	I.1.6	
Razem				785 587,71		

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - ZMNIJSZENIA FUNDUSZU

L.p.	Nazwa kontrahenta	Tytuł operacji	Symbol konta	Kwota	Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Uwagi
1	Szkoła Podstawowa w Biesiekierzu	szafki metalowe, środki do dezynfekcji, termometry bezdotykowe	976-600-001	22 682,31	I.2.8.	240
2	Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach	środki do dezynfekcji, termometry bezdotykowe	976-600-002	12 711,08	I.2.8.	240
3	Szkoła Podstawowa w Świeminiu	środki do dezynfekcji, termometry bezdotykowe	976-600-003	14 475,98	I.2.8.	240
4	Gminne Przedszkole w Parnowie	środki do dezynfekcji, termometry bezdotykowe	976-600-004	16 783,00	I.2.8.	240
5	Gminne Służby Techniczne i Komunalne	trwały zarząd-chodnik cmentarz	976-500-001-001	13 521,75	I.2.6	*011
6	Gminne Służby Techniczne i Komunalne	trwały zarząd-działka 11/2 Biesiekierz	976-500-001-001	27 882,98	I.2.6	*011
7	Gminne Służby Techniczne i Komunalne	trwały zarząd-działka 10/5 Biesiekierz	976-500-001-001	3 446,81	I.2.6	*011
8	Gminne Służby Techniczne i Komunalne	trwały zarząd-działka 32 Parnowo	976-500-001-001	21 950,43	I.2.6	*011
9	Gminne Służby Techniczne i Komunalne	trwały zarząd-działka 42/5 Biesiekierz	976-500-001-001	30 161,08	I.2.6	*011
10	Ośrodek Pomocy Społecznej Biesiekierz	trwały zarząd-działka 22/15 Biesiekierz	976-500-001-004	30 260,97	I.2.6	*011
11	Ośrodek Pomocy Społecznej Biesiekierz	trwały zarząd- system telewizyj przemysłowej	976-500-001-004	380 369,39	I.2.6	*011
12	Ośrodek Pomocy Społecznej Biesiekierz	trwały zarząd- budynek	976-500-001-004	1 326,85	I.2.6	*013
13	Ośrodek Pomocy Społecznej Biesiekierz	trwały zarząd- system sygnalizacji włamaniamiowej	976-500-001-004	334,19	I.2.6	*013
14	OPS w Biesiekierzu	DWR za 2020r.		18 453,60	I.2.9	
15	ŚDS w Biesiekierzu	przekazanie środków trwałych-ŚDS	011,013,020	191 227,29	I.2.6	
Razem				785 587,71		

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Agnieszka Podgórska

.....

(główny księgowy)

2021-05-13


.....

(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Leśniewicz

.....

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA BIESIEKIERZ BIESIEKIERZ 103 76-039 BIESIEKIERZ	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON 330920535		8C87A06C6D7482D8 

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	6 834 102,22

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Podgórska
(główny księgowy)

2021.05.14
rok mies. dzień

Andrzej Leśniewicz
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
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	Kwota w wysokości 3.761.191,51 zł wykazana w łącznej informacji dodatkowej w pkt 1.7.

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Podgórska
(główny księgowy)

2021.05.14
rok mies. dzień

Andrzej Leśniewicz
(kierownik jednostki)