

ZARZĄDZENIE NR 13/21
WÓJTA GMINY BUKOWIEC
z dnia 15 marca 2021 r.

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego gminy Bukowiec za 2020 rok

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

§ 1. Przedłożyć Radzie Gminy w Bukowcu sprawozdanie finansowe gminy za rok 2020 składające się z:

- a) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego stanowiący załącznik nr 1 do zarządzenia,
- b) bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego stanowiący załącznik nr 2 do zarządzenia,
- c) rachunku zysków i strat jednostki stanowiący załącznik nr 3 do zarządzenia,
- d) zestawienia zmian w funduszu jednostki stanowiący załącznik nr 4 do zarządzenia,
- e) informacji dodatkowej stanowiącej załącznik nr 5 do zarządzenia.


§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega obwieszczeniu w sposób zwyczajowo przyjęty na terenie gminy.


Wójt Gminy
mgr Adam Licznarski

Uzasadnienie

Wójt na mocy przepisów art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021r. poz. 305) przedstawia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego sprawozdanie finansowe gminy za rok ubiegły w terminie do 31 maja roku następującego po roku budżetowym.


WÓJT
mgr Adam Licznerski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Bukowiec ul. Dr Fl. Ceynowy 14 86-122 Bukowiec	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina BUKOWIEC sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego AFE76214FE98B068 
Numer identyfikacyjny REGON 092350984		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 466 531,68	7 787 775,70	I Zobowiązania	8 964 827,77	8 730 760,00
I.1 Środki pieniężne	1 466 531,68	7 787 775,70	I.1 Zobowiązania finansowe	8 943 286,39	8 730 760,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 466 531,68	7 787 775,70	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 167 526,39	1 289 340,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	7 775 760,00	7 441 420,00
II Należności i rozliczenia	1 033 311,16	435 027,18	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	21 541,38	0,00
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	-7 882 011,06	-6 079 642,95
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	464 417,83	1 235 323,67
II.2 Należności od budżetów	92 313,28	137 862,66	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	464 417,83	1 615 323,67
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	940 997,88	297 164,52	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	1 186,39	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	-380 000,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	33 700,00	187 044,44
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	380 000,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-8 380 128,89	-7 882 011,06
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 418 212,52	5 571 685,83
Suma aktywów	2 501 029,23	8 222 802,88	Suma pasywów	2 501 029,23	8 222 802,88

Honorata Anna Surma-Kochańska
skarbnik


2021-03-11
rok, miesiąc, dzień

Adam Licznerski
zarząd

BeSTia

AFE76214FE98B068

Strona 1 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Bukowiec ul.Dr Fl.Ceynowy 14 86-122 Bukowiec	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego C433ECF3ACF1DC0E 
Numer identyfikacyjny REGON 092350984	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	51 979 560,56	52 417 462,00	A Fundusz	52 222 690,21	52 757 141,39
A.I Wartości niematerialne i prawne	43 214,82	30 250,37	A.I Fundusz jednostki	49 811 487,86	48 575 068,19
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	51 871 650,89	52 344 563,41	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 411 202,35	4 182 073,20
A.II.1 Środki trwałe	51 070 355,99	51 330 159,07	A.II.1 Zysk netto (+)	23 589 825,93	24 201 010,55
A.II.1.1 Grunty	5 263 130,76	5 283 937,76	A.II.2 Strata netto (-)	-21 178 623,58	-20 018 937,35
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	40 986,19	40 986,19	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	43 318 287,61	44 149 089,64	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	152 554,06	109 009,34	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	2 300 938,06	1 760 828,77	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	35 445,50	27 293,56	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 812 229,82	3 021 296,69
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	801 294,90	1 014 404,34	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	2 747 534,97	2 978 648,47
A.III Należności długoterminowe	64 694,85	42 648,22	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	145 544,71	219 413,31
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	5 233,03	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	327 647,30	125 742,97
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	574 238,97	645 703,73

Honorata Anna Surma-Kochańska
(główny księgowy)

2021-03-12

(rok, miesiąc, dzień)

Adam Licznarski
(kierownik jednostki)

BeSTia

C433ECF3ACF1DC0E

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	9 386,03	7 897,93
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	306 235,28	576 173,59
B Aktywa obrotowe	3 055 359,47	3 360 976,08	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	51 263,17	77 417,62	D.II.8 Fundusze specjalne	1 379 249,65	1 403 716,94
B.I.1 Materiały	50 745,69	76 702,99	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 379 249,65	1 403 716,94
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	517,48	714,63	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	64 694,85	42 648,22
B.II Należności krótkoterminowe	2 100 561,37	1 916 251,93			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	66 590,77	82 490,42			
B.II.2 Należności od budżetów	92 038,14	131 739,90			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 941 932,46	1 702 021,61			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	903 534,93	1 367 306,53			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	903 534,93	804 018,81			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	563 287,72			
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			

Honorata Anna Surma-Kochańska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-03-12

(rok, miesiąc, dzień)

C433ECF3ACF1DC0E


Adam Juchniewski
(kierownik jednostki)

B. IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	55 034 920,03	55 778 438,08	Suma pasywów	55 034 920,03	55 778 438,08

Honorata Anna Surma-Kochańska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-03-12
(rok, miesiąc, dzień)

C433ECF3ACF1DC0E

Adam Licznarski
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu


Honorata Anna Surma-Kochańska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-03-12
(rok, miesiąc, dzień)

C433ECF3ACF1DC0E


Adam Licznarski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Bukowiec ul. Dr. F. Ceynowy 14 86-122 Bukowiec	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092350984		Wysłać bez pisma przewodniego D23BD9AA31FAF7F1 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	47 706 651,48	49 854 357,19	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	56 186 744,36	58 046 127,31	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	20 100 924,86	23 589 825,93	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	31 280 118,06	31 244 779,18	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	4 406 904,73	3 165 217,22	
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	398 796,71	46 304,90	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,08	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	54 045 938,74	59 650 461,12	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	16 440 201,53	21 178 623,58	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	31 805 634,30	34 139 141,65	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	5 730 599,93	3 921 394,07	
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	53 194,63	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	16 308,35	411 301,82	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	49 811 487,86	48 575 068,19	

Honorata Anna Surma-Kochańska
główny księgowy

2021-03-12
rok, miesiąc, dzień

Adam Lijznarski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 411 202,35	4 182 073,20
III.1.	zysk netto (+)	23 589 825,93	24 201 010,55
III.2.	strata netto (-)	-21 178 623,58	-20 018 937,35
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	52 222 690,21	52 757 141,39

Honorata Anna Surma-Kochańska
główny księgowy


2021-03-12
rok, miesiąc, dzień


Adam Lipiński
kierownik jednostki

Honorata Anna Surma-Kochańska
główny księgowy

2021-03-12
rok, miesiąc, dzień


Adam Lijznerski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Bukowiec ul. Dr. F. Ceynowy 14 86-122 Bukowiec	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092350984	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 2056DEBE19DD2F41 

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	31 667 035,33	34 122 430,61
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 213 137,55	1 403 083,32
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	30 453 897,78	32 719 347,29
B.	Koszty działalności operacyjnej	27 441 905,73	30 140 556,77
B.I.	Amortyzacja	2 599 622,13	2 835 803,57
B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 610 024,20	1 561 338,97
B.III.	Usługi obce	2 908 998,92	3 454 014,66
B.IV.	Podatki i opłaty	44 971,86	39 738,16
B.V.	Wynagrodzenia	8 349 739,73	9 008 362,81
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 493 260,33	2 713 020,17
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 051 476,81	1 044 348,87
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	8 383 811,75	9 483 929,56
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	4 225 129,60	3 981 873,84
D.	Pozostałe przychody operacyjne	75 056,08	638 024,29
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	75 056,08	638 024,29
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 818 836,54	1 096 607,67

Honorata Anna Surma-Kochańska
główny księgowy


2021-03-12
rok, miesiąc, dzień


Adam Licznarski
kierownik jednostki

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	1 818 836,54	109 607,67
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 481 349,14	4 510 290,46
G.	Przychody finansowe	778 745,03	116 543,57
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	143 783,06	116 543,57
G.III.	Inne	634 961,97	0,00
H.	Koszty finansowe	848 891,82	444 760,83
H.I.	Odsetki	848 891,82	278 335,90
H.II.	Inne	0,00	166 424,93
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 411 202,35	4 182 073,20
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)	2 411 202,35	4 182 073,20

Honorata Anna Surma-Kochańska
główny księgowy

2021-03-12
rok, miesiąc, dzień


Adam Licznerski
kierownik jednostki


BeSTia

2056DEBE19DD2F41

Honorata Anna Surma-Kochańska
główny księgowy

2021-03-12
rok, miesiąc, dzień


Adam Lipznerski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Bukowiec ul.Dr Fl.Ceynowy 14 86-122 Bukowiec	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092350984		<p style="text-align: center;">9B5081128FED3072</p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Honorata Anna Surma-Kochańska
(główny księgowy)

2021.03.12
rok mies. dzień

Adam Licznarski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Honorata Anna Surma-Kochańska
(główny księgowy)

2021.03.12
rok mies. dzień


Adam Liczniewski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA BUKOWIEC
1.2	siedzibę jednostki
	BUKOWIEC
1.3	adres jednostki
	ul. Dr Fl. Ceynowy 14, 86-122 Bukowiec
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	URZĄD GMINY, GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ, ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ, ZESPÓŁ OBSŁUGI OŚWIATY, PRZEDSZKOLE PRZYSIERSK, PRZEDSZKOLE BUKOWIEC, SP PRZYSIERSK, SP RÓŻANNA, SP BUKOWIEC
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 400,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,

b) środki trwałe o wartości początkowej od 400,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji w ujęciu ilościowo-wartościowym. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych pod datą przyjęcia do użytkowania,

c) bez względu na wartość: wykładziny podłogowe, żaluzje, firany, kwietniki, doniczki, naczynia kuchenne, drobne urządzenia gospodarcze, książki są w chwili nabycia zaliczane bezpośrednio w koszty i nie podlegają ujęciu w ewidencji ilościowej,

d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł wprowadzane są do ewidencji bilansowej i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (z wyłączeniem gruntów). Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 "Amortyzacja". W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

e) w jednostce nie występują zapasy, materiały zużywane są na bieżąco według potrzeb.

3. Materiały w jednostce ujmowane są na koncie 310 i wyceniane w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu.

5. inne informacje

nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	257 318,97		9 187,44		9 187,44		0,00		0,00	266 506,41
2.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	109 350,13				0,00		0,00		0,00	109 350,13

3.	ŚRODKI TRWAŁE	75 034 804,71		3 422 347,27		3 422 347,27	0,00	26 764,27	0,00	26 764,27	78 430 387,71
1)	Grunty	5 263 130,76		20 807,00		20 807,00				0,00	5 283 937,76
2)	Budynki i lokale	12 393 024,75		1 023 457,42		1 023 457,42				0,00	13 416 482,17
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49 492 378,05		2 038 358,78		2 038 358,78				0,00	51 530 736,83
4)	Kotły i maszyny energetyczne	313 259,87				0,00				0,00	313 259,87
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	219 122,83				0,00				0,00	219 122,83
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	322 304,69				0,00				0,00	322 304,69
7)	Urządzenia techniczne	100 086,03				0,00				0,00	100 086,03
8)	Środki transportu	4 615 614,82				0,00				0,00	4 615 614,82
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	2 315 882,91		339 724,07		339 724,07		26 764,27		26 764,27	2 628 842,71
RAZEM:		75 401 473,81	0,00	3 431 534,71	0,00	3 431 534,71	0,00	26 764,27	0,00	26 764,27	78 806 244,25
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	214 104,15		22 151,89		22 151,89	0,00	236 256,04	43 214,82	30 250,37	
2	ZBIORY BIBLIOTECZNE	109 350,13				0,00	0,00	109 350,13	0,00	0,00	
3.	ŚRODKI TRWAŁE	23 964 448,72	0,00	3 148 479,08	0,00	3 148 479,08	12 699,16	27 100 228,64	0,00	51 070 355,99	51 330 159,07

1) Grunty	0,00				0,00					5 263 130,76	5 283 937,76
2) Budynki i lokale	3 792 894,85		309 096,98		309 096,98		4 101 991,83			8 600 129,90	9 314 490,34
3) Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 774 220,34		1 921 917,19		1 921 917,19		16 696 137,53			34 718 157,71	34 834 599,30
4) Kotły i maszyny energetyczne	289 839,09		2 450,00		2 450,00		292 289,09			23 420,78	20 970,78
5) Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	216 762,82		2 360,01		2 360,01		219 122,83			2 360,01	0,00
6) Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	205 647,80		34 177,14		34 177,14		239 824,94			116 656,89	82 479,75
7) Urządzenia techniczne	89 969,65		4 557,57		4 557,57		94 527,22			10 116,38	5 558,81
8) Środki transportu	2 314 676,76		540 109,29		540 109,29		2 854 786,05			2 300 938,06	1 760 828,77
9) Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	2 280 437,41		333 810,90		333 810,90	12 699,16	2 601 549,15			35 445,50	27 293,56
RAZEM:	24 287 903,00	0,00	3 170 630,97	0,00	3 170 630,97	12 699,16	27 445 834,81	0,00	51 113 570,81	51 360 409,44	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami										
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych										
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto										

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
			zwiększenie	zmniejszenia	
1	2	4	5	6	7
1.	129/14	0,0680	0	0	0,0680
		6 800,00	0	0	6 800,00
2	507/6	0,2573	0	0	0,2573

2.	507/10	25 730,00	0	0	25 730,00
		0,0383	0	0	0,0383
3.	507/10	3 900,97	0	0	3 900,97
		0,0056	0	0	0,0056
4.	507/11	570,38	0	0	570,38
		0,0650	0	0	0,0650
5.	562/3	3 015,00	0	0	3 015,00
		0,0025	0	0	0,0025
6.	564/2	37,84	0	0	37,84
		0,0466	0	0	0,0466
7.	565/5	932,00	0	0	932,00
		0,48	0,00	0,00	0,48
Razem		40 986,19	0,00	0,00	40 986,19

1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu				
Lp	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	607 500,00			607 500,00
2.	Grunty	5 263 130,76	20 807,00	163 301,74	5 120 636,02
3.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	5 704,17			5 704,17

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
	nie dotyczy				
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)				
Lp	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku	

Lp	2	początek roku			7	
		obrotowego	zwiększenia	odpisane		rozwiązane
1	2	3	4	5	6	7
1	Podatkowe	74 126,89	70 071,97		6 405,16	137 793,70
2	Cywilnoprawne-czynsze	0,00	68 423,72	13 828,26	71,18	54 524,28
3	Cywilnoprawne - odsetki czynsze	0,00	26 654,74	3 084,59	1 149,00	22 421,15
4	podatkowe-odsetki	17 967,00	29 479,20		1 639,20	45 807,00
5	Odpis - należność za wodę	8 875,81			455,19	8 420,62
6	Odpis- odsetki woda	4 545,98	133,66		547,85	4 131,79
7	Odpis -odsetki ścieki	997,05	319,24		9,14	1 307,15
8	Odpis - należność za odpady kom.	10 276,98				10 276,98
9	Odpis - odsetki za odpady	10 684,13	605,35			11 289,48
10	Odpis -pozostałe należności	2 495,74				2 495,74
11	Odpis - odsetki od usług	75,14	48,73			123,87
12	Odpis - zaliczka alimentacyjna	108 818,52			2 505,06	106 313,46
13	Odpis -fundusz alimentacyjny	1 679 328,02	108 962,56			1 788 290,58
14	Odpis - odsetki fundusz alimentacyjny	604 599,43	73 257,32			677 856,75
	SUMA	2 522 790,69	377 956,49	16 912,85	12 781,78	2 871 052,55

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

nie dotyczy

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

a) podział zobowiązań

powyżej 1 roku do 3 lat

b) nie dotyczy

powyżej 3 do 5 lat

c) nie dotyczy

powyżej 5 lat

nie dotyczy

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

	nie dotyczy	
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	nie dotyczy	
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	nie dotyczy	
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
	nie dotyczy	
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	637 228,05	
1.15.	kwotę wpłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	194 824,25	
1.16.	inne informacje	
	nie dotyczy	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących	
	nie dotyczy	
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	
1.10.	Wyszczególnienie	Wartość
1	„Modernizacja pomieszczeń świetlicy w Polednie”	19 300,00
2	„Kanalizacja Branica-Bukowiec -dokumentacja”	145 874,78
3	„Infostrada Pomorza i Kujaw 2.0, zakup sprzętu informatycznego”	17 784,68

4	„Budowa drogi gm. w m. Bukowiec na dz. Nr 377/19-dokumentacja”	25 830,00	
5	„Budowa drogi gm. w m. Gawroniec na dz. Nr 3, 3/48 i 67-dokumentacja”	38 745,00	
6	„Rozbudowa oświetlenia ulicznego w m. Krupocin-dokumentacja”	5 632,42	
7	„Budowa drogi gm. w m. Bukowiec na dz. Nr 264/17-dokumentacja”	24 600,00	
8	„Budowa drogi gm. Nr 030910C na odc. 250 m w m. Przysiersk-dokumentacja”	32 000,00	
9	„Budowa drogi gm. Nr 030949C na odc. 250 m w m. Branica II-dokumentacja”	29 600,00	
10	„Budowa hali sportowej przy SP Bukowiec w m. Bukowiec”	495 000,00	
11	„Budowa przedszkola w m. Bukowiec”	52 539,46	
12	„Budowa kompleksu lekkoatletycznego w m. Bukowiec-dokumentacja”	35 000,00	
13	„Budowa drogi gm. Nr 030940C w m. Gawroniec-dokumentacja”	22 878,00	
14	„Modernizacja stacji uzdatniania wody w m. Bukowiec-dokumentacja”	10 300,00	
15	„Przebudowa sieci wodociągowej w m. Bukowiec na ul. Ceynowy i Dworcowej- dokumentacja”	41 820,00	
16	„Rozbudowa budynku SP w Przysiersku- dokumentacja”	17 500,00	
	Razem	1 014 404,34	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	nie dotyczy		
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych		
	Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych wyniosły na koniec 2020r. 4.268.439,51 zł		
2.5.	inne informacje		

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

.....
(główny księgowy)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Honorata Adamczaka
Kochańska; Osada Bukowiec
Data: 2021.03.12 12:44:27 CET

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik zakładu)
Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Adam Licznicki UG Bukowiec
Data: 2021.03.12 12:42:58 CET