

Zarządzenie Nr 70 / 2021
Burmistrza Wyszkowa
z dnia 6 maja 2021

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminy Wyszków za 2020 r.

Na podstawie art.30 ust.1 , ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. , poz. 713 z późn. zm.) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku O finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. , poz. 305) zarządza się , co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się sprawozdanie finansowe Gminy Wyszków za 2020 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

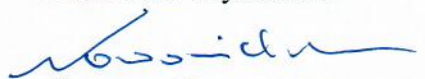
§ 2.

Skarbnik Gminy przekaze sprawozdanie , o którym mowa w § 1, Radzie Miejskiej w Wyszkanie do dnia 31 maja 2021 r.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie dniem podpisania

Burmistrz Wyszkowa



Grzegorz Nowosielski

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Gminy Wyszków za 2020 rok.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2020.

1. Prezentowane sprawozdanie finansowe dotyczy Gminy Wyszaków i sporządzone zostało za rok obrotowy 2020 .

2. Sprawozdanie finansowe zawierają dane łączne – wynikające z bilansu jednostki samorządu terytorialnego , bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych.

3. Ustrój gminy, zakres jej kompetencji oraz uprawnienia podstawowych władz określa ustawa o samorządzie gminnym oraz statut gminy. Podstawowym zadaniem własnym gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej. Organem uprawnionym do reprezentacji Gminy jest Burmistrz Wyszakowa.

4. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad 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.

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- zakładowy plan kont,
- opis systemu przetwarzania danych,
- system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obsługi i kontroli dokumentów.

Aktywa i pasywa Gminy Wyszaków zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Gminy.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA:

OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Bilans jest bilansem zbiorczym powstałym na zasadzie konsolidacji polegającej na wyłączeniu wzajemnych należności i zobowiązań.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów Gminy wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz środki przekazane na poczet inwestycji. Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdane do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę.

Wartość początkowa nieruchomości nabytych z mocy prawa nieodpłatnie została wyceniona następująco:

- grunty w wysokości określonej w decyzji komunalizacyjnej,
- budynki i lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej według wartości ewidencyjnej wynikającej z ksiąg przekazującego lub decyzji właściwych organów.

Środki trwałe uznane za niskocenne umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania a pozostałe środki trwałe są umarżane metodą liniową według zasad ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają:

- książki i inne zbiory biblioteczne
- środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych
- odzież i umundurowanie
- meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Środki przekazane na poczet inwestycji wyceniono w wartości nominalnej w kwocie wymagającej zapłaty.

Długoterminowe aktywa finansowe

Długoterminowe aktywa finansowe obejmują udziały, które Gmina Wyszaków posiada w spółkach prawa handlowego.

Na dzień bilansowy akcje i udziały zaliczane do długoterminowych aktywów finansowych zostały wycenione według ceny nabycia.

W przyjętych zasadach rachunkowości dotyczącej metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru zostało przyjęte, że jednostka dokonuje wyceny długoterminowych aktywów finansowych w cenie nabycia.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- zapasy
- należności krótkoterminowe
- środki pieniężne

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej lub ewidencjonuje się ich wartość na koncie 310 zmniejszając równocześnie odpowiednie koszty, w zależności od zasad przyjętych w poszczególnych jednostkach. Zapasy zostały wycenione według ceny nabycia.

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w wartości nominalnej w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki od należności, do których stosuje się przepisy ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa oraz odsetki od pozostałych należności ujęte zostały w księdze rachunkowej w wysokości należnej. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.

Zobowiązania długoterminowe Gmina Wyszków z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek zaciągniętych na pokrycie kosztów realizacji inwestycji lub występującego w ciągu roku niedoboru budżetu. Zostały wycenione w wartości nominalnej.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej..

Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin wprowadzony zarządzeniem Burmistrza.

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat jest rachunkiem zbiorczym (obejmującym jednostki i zakłady budżetowe) powstałym na zasadzie połączenia jednostkowych rachunków zysków i strat po wyłączeniach wzajemnych przychodów i kosztów.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności i realizacji. 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 tyt. sprzedaży, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Nadwyżka lub niedobór budżetu

W celu ustalenia nadwyżki lub niedoboru budżetu operacje gospodarcze dotyczące dochodów i wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego zostały ujęte w

księgach rachunkowych na odrębnych kontach księgowych w zakresie faktycznych (kasowo zrealizowanych) wpływów i wydatków. Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

OBJAŚNIENIA DO ZESTAWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Zestawienie zmian w funduszu jednostki jest sprawozdaniem zbiorczym obejmującym samorządowe jednostki budżetowe i zakłady budżetowe powstałym na zasadzie połączenia jednostkowych sprawozdań.

Do sprawozdania załącza się informację dodatkową sporządzoną do bilansu za rok 2020.

Skarbnik
Dariusz Korczakowski
Dariusz Korczakowski

BURMISTRZ
Grzegorz Nowosielski
Grzegorz Nowosielski

ŁĄCZNY BILANS
za 2020 rok

Wiersz	AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3	4
A	Aktywa trwałe	360 782 041,14	364 876 073,71
I	Wartości niematerialne i prawne	89 004,50	58 818,21
II	Rzeczowe aktywa trwałe	318 459 036,64	322 673 255,50
1.1.	Grunty	62 953 469,42	65 038 158,50
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	18 062 382,00	18 062 382,00
1.2.	Budynki ,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	243 248 393,33	242 280 000,05
1.3.	Pozostałe środki trwałe	1 445 176,13	1 394 729,74
1.4.	Inwestycje (środki trwałe w budowie)	10 811 997,76	13 960 367,21
1.5.	Środki przekazane na poczet inwestycji		
III	Długoterminowe aktywa finansowe	42 144 000,00	42 144 000,00
1.1.	Akcje i udziały	42 144 000,00	42 144 000,00
1.2.	Papiery wartościowe długoterminowe		
1.3.	Inne		
IV	Należności finansowe długoterminowe	90 000,00	-
V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	-	-
B	Aktywa obrotowe	52 890 673,50	64 023 549,41
I	Zapasy	115 367,10	117 941,27
II	Należności i roszczenia	8 260,33	- 20 843,42
III	Należności finansowe krótkoterminowe	23 347 481,10	23 869 837,48
IV	Środki pieniężne	29 419 564,97	40 056 614,08
V	Krótkoterminowe papiery wartościowe		
C	Rozliczenia międzyokresowe		
D	Inne aktywa	-	-
	Suma bilansowa	413 672 714,64	428 899 623,12

Wiersz	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3	4
A	Fundusz	363 151 596,83	378 014 977,88
I	Fundusze jednostek	339 768 473,72	340 045 530,38
II	Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu (+ / -)	- 13 169 427,32	- 11 066 737,35
III	Nadwyżka lub niedobór budżetu (+ / -)	2 102 689,97	11 690 231,24
IV	Wyniki finansowe roku bieżącego	34 449 860,46	37 345 953,61
1.1.	zysk netto	145 172 707,00	160 631 716,72
1.2.	strata netto (-)	- 110 722 846,54	- 123 285 763,11
V	Wyniki finansowe lat ubiegłych		
1.1.	zysk netto		
1.2.	strata netto (-)		
VI	Odpisy z zysku i nadwyżki środków obrotowych roku bieżącego	-	-
VII	Pozostałe pozycje (FOŚ)		
B	Zobowiązania długoterminowe	32 960 674,53	30 395 305,53
I	Zobowiązania finansowe długoterminowe	32 960 674,53	30 395 305,53
II	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-
C	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	12 183 098,17	13 616 840,71
I	Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	6 583 296,95	7 719 308,92
II	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		
III	Rezerwy na zobowiązania		
IV	Fundusze specjalne	5 599 801,22	5 897 531,79
D	Rozliczenia międzyokresowe	5 377 345,11	6 872 519,00
E	Inne pasywa	-	-
	Suma bilansowa	413 672 714,64	428 899 643,12


Skarbnik
Dariusz Korczakowski

 (główny księgowy)

BURMISTRZ

Grzegorz Nowosielski

 (członkowie zarządu)

**Łączny rachunek zysków i strat za 2020 rok
(wariant porównawczy)**

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	194 507 623,95	213 245 471,39
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 996 836,19	5 485 771,97
II	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na potrzeby własne jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	74 919 374,98	88 702 167,29
VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	111 591 412,78	119 057 532,13
B	Koszty działalności operacyjnej	157 267 238,46	175 032 110,16
I	Amortyzacja	10 942 606,89	13 314 224,45
II	Zużycie materiałów i energii	7 467 612,31	7 248 447,54
III	Usługi obce	21 775 860,13	25 951 899,11
IV	Podatki i opłaty	422 754,31	474 723,27
V	Wynagrodzenia	45 437 342,82	47 780 591,70
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	10 983 279,89	11 642 844,63
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 066 143,56	1 610 716,41
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
X	Inne świadczenia finansowane z budżetu	56 171 435,69	67 008 663,05
XI	Pozostałe obciążenia	202,86	0,00
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)	37 240 385,49	38 213 361,23
D	Pozostałe przychody operacyjne	346 816,91	827 004,35
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	346 816,91	827 004,35
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 222 807,16	1 884 334,55
I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych	0,00	0,00
II	Pozostałe koszty operacyjne	3 222 807,16	1 884 334,55
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	34 364 395,24	37 156 031,03
G	Przychody finansowe	710 217,64	641 950,98
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki	25 171,78	17 309,07
III	Inne	685 045,86	624 641,91
H	Koszty finansowe	624 292,21	451 720,46
I	Odsetki	552 146,60	404 911,63
II	Inne	72 145,61	46 808,83
I	Zysk (Strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	34 450 320,67	37 346 261,55
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (L + I- M)	34 450 320,67	37 346 261,55

L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	460,21	307,94
N	Zysk (strata) netto (N-O-P)	34 449 860,46	37 345 953,61

Skarbnik

Dariusz Korczakowski

 Dariusz Korczakowski
 (główny księgowy)

BURMISTRZ

Grzegorz Nowosielski

 Grzegorz Nowosielski
 (członek zarządu)

Zestawienie zmian w funduszu jednostki
za 2020 rok

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	345 452 080,67	339 768 473,72
II. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	363 152 428,78	367 607 301,87
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	138 190 847,65	145 172 707,00
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	189 439 688,20	200 097 854,26
Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
II.3. Środki na inwestycje	28 944 345,43	21 877 910,12
II.4. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	14 998,46	458 830,49
II.6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
II.7. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
II.8. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
II.9. Inne zwiększenia	6 562 549,04	0,00
III. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	368 836 035,73	367 330 245,21
III.1. Strata za rok ubiegły	97 950 561,36	110 722 846,54
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe	187 841 843,68	207 562 782,83
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
III.4. Dotacje i środki na inwestycje	50 914 624,04	44 058 625,54
III.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
III.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prwanych	30 763 554,93	4 265 910,60
III.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
III.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
III.9. Inne zmniejszenia	1 365 451,72	720 079,70
IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+II-III)	339 768 473,72	340 045 530,38
V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	34 449 860,46	37 345 953,61
V.1. zysk netto	145 172 707,00	160 631 716,72
V.2. strata netto (-)	-110 722 846,54	-123 285 763,11
VI. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych	0,00	0,00
VII. Fundusz (poz. IV+, -V, -VI)	374 218 334,18	377 391 483,99

Skarbnik
Dariusz Korczakowski
Dariusz Korczakowski
(główny księgowy)

BURMISTRZ
Grzegorz Nowosielski
Grzegorz Nowosielski
(członek zarządu)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA WYSZKÓW
1.2	siedzibę jednostki
	Wyszków
1.3	adres jednostki
	07-200 Wyszków, ul. Aleja Róż 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Do zadań własnych gminy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty, do których zaliczyć należy w szczególności sprawy: ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz; lokalnego transportu zbiorowego; pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych; gminnego budownictwa mieszkaniowego; edukacji publicznej; kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami; kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych; targowisk i hal targowych; zieleni gminnej; cmentarzy gminnych; porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej oraz inne określone w ustawie z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.Dz. U. z 2019 r., poz. 506 z późn. zm.)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020-31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne – wynikające z bilansu Urzędu Miejskiego w Wyszkowie, bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych. W skład Gminy wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe i są to: a) jednostki budżetowe: Ośrodek Pomocy Społecznej, Centrum Usług Wspólnych, Szkoła Podstawowa nr 1 w Wyszkowie, Szkoła Podstawowa nr 2 w Wyszkowie, Szkoła Podstawowa nr 3 w Wyszkowie, Szkoła Podstawowa nr 4 w Wyszkowie, Szkoła Podstawowa nr 5 w Wyszkowie, Szkoła Podstawowa w Lucynowie, Szkoła Podstawowa w Leszczycydole Starym, Szkoła Podstawowa w Leszczycydole Nowinach, Szkoła Podstawowa w Rybnie, Przedszkole nr 1 w Wyszkowie, Przedszkole nr 2 w Wyszkowie, Przedszkole Integracyjne nr 4 w Wyszkowie, Przedszkole nr 7 w Wyszkowie, Przedszkole nr 9 w Wyszkowie, Świetlica „Słoneczna” , Środowiskowy Dom Samopomocy „Soteria” b) zakłady budżetowe sporządzające sprawozdanie za cały rok obrotowy: Wyszkowski Ośrodek Sportu i Rekreacji.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:</p> <ul style="list-style-type: none"> -określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, -metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, -zakładowy plan kont, -opis systemu przetwarzania danych, -system ochrony danych i ich zbiorów. <p>Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obsługi i kontroli dokumentów.</p> <p>Aktywa i pasywa Gminy Wyszaków zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.</p>
5.	inne informacje
	Jednostka stosuje wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami z tytułu przychodów, kosztów, należności i zobowiązań.
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
	<p>Wartość środków trwałych na początek roku wynosiła 307.647.038,88 zaś na koniec roku 308.712.888,20 zł. Wartość środków trwałych wzrosła o 1.065.849,41 zł . Zmiana wartości wynikała z:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Zakupiono grunty o wartości 2.136.083,49zł. Sprzedano grunty o wartości 51.394,11zł. 2. Wybudowano i przekazano do użytkowania salę gimnastyczną przy Szkole Podstawowej w Leszczydole Starym o wartości 3.926.503,51 zł. 3. Wbudowano kanalizacje sanitarne o wartości 1.291.354,55 zł , przekazano nieodpłatnie do PWiK kanalizacje o wartości 67.641,98 zł, 4. Oddano do użytku drogi o wartości 10.916.728,86 zł. 5. Oddano do użytkowania place zabaw i miejsca rekreacji o wartości 124.972,86 zł. <p>W 2020 roku dokonano umorzenia środków trwałych w kwocie 10.630.561,91 zł.</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje wartością rynkową środków trwałych. Wyceny są sporządzane na bieżąco dla poszczególnych środków trwałych przeznaczonych do sprzedaży lub zamiany .
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W 2020 roku nie dokonano odpisów aktualizujących.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	43.518,95 zł
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

	Nie występują.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występują
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)
	Wartość odpisów aktualizujących należności na koniec 2020 roku 112.826.595,31 zł z tytułu: - fundusz alimentacyjny (zaliczki alimentacyjne)- BO 11.408.267,71 zł + obroty 2020 1.319.859,62 zł = BZ 12.728.127,33 zł - pozostałe należności – BO 71.343,58 zł + obroty 2020 27.124.40 zł = BZ 98.467,98 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Rezerw nie utworzono.
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
	17.988.656,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	9.773.617,11
c)	powyżej 5 lat
	2.633.032,42
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 występuje.
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje.
1.12.	łącną 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
	5.938.864,21 zł
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 występuje.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występuje.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	56.356.432,05 zł
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują
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
	13.960.387,21 zł

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Należności 325.863,46 w tym zaległości 235761,77 zł
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Skarbnik

 Dariusz Korczakowski
 (główny księgowy)

27.04.2021

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

 Grzegorz Nowosielski
 (kierownik jednostki)