

**ZARZĄDZENIE NR 210/21
WÓJTA GMINY MIELNIK**

z dnia 6 maja 2021 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminy Mielnik za 2020 r.

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305) Wójt Gminy Mielnik postanawia:

§ 1. Przyjąć sprawozdanie finansowe Gminy Mielnik za 2020 rok zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia:


- bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- łączny bilans,
- łączny rachunek zysków i strat,
- łączne zestawienie zmian w funduszu,
- informacja dodatkowa.

§ 2. Sprawozdanie, o których mowa w § 1 przekazać Radzie Gminy Mielnik.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

dr Marcin Urbański

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Mielnik ul.Piaskowa 38 17-307 MIELNIK	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina MIELNIK sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 667641D98CC85C27 
Numer identyfikacyjny REGON 050659450		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 288 191,83	2 375 859,92	I Zobowiązania	10 774 358,67	10 771 710,10
I.1 Środki pieniężne	3 288 191,83	2 375 859,92	I.1 Zobowiązania finansowe	10 769 000,00	10 769 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 288 191,83	2 375 859,92	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	10 769 000,00	10 769 000,00
II Należności i rozliczenia	37 192,65	52 595,14	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	5 205,74	2 557,17
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	152,93	152,93
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-7 557 300,19	-8 465 318,04
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 018 796,84	-908 017,85
II.2 Należności od budżetów	37 192,65	50 514,30	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 018 796,84	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	2 080,84	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-908 017,85
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-9 576 097,03	-7 557 300,19
			III Rozliczenia międzyokresowe	108 326,00	122 063,00
Suma aktywów	3 325 384,48	2 428 455,06	Suma pasywów	3 325 384,48	2 428 455,06

Małgorzata Joanna Szymańska
skarbnik

2021-02-18

rok, miesiąc, dzień

Marcin Urbański
zarząd

BeSTia

667641D98CC85C27

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.06

Małgorzata Joanna Szymańska
skarbnik

2021-02-18
rok, miesiąc, dzień

Marcin Urbański
zarząd

BeSTia

667641D98CC85C27

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Mielnik ul.Piaskowa 38 17-307 MIELNIK	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego CA2A91028732811D 
Numer identyfikacyjny REGON 050659450	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	48 117 331,35	50 385 169,10	A Fundusz	47 720 118,88	49 305 053,01
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	43 231 579,54	45 492 843,84
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	48 117 331,35	50 385 169,10	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 488 539,34	3 812 209,17
A.II.1 Środki trwałe	45 310 348,78	48 674 933,68	A.II.1 Zysk netto (+)	4 488 539,34	3 812 209,17
A.II.1.1 Grunty	5 750 292,76	5 750 292,76	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	619,10	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	37 340 554,56	40 674 940,15	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	835 418,73	750 879,26	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	125 391,35	303 645,02	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 258 691,38	1 195 176,49	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 673 765,19	1 721 884,17
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 806 982,57	1 710 235,42	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	787 765,19	835 884,17
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	29 942,08	49 398,62
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	32 234,08	18 730,35
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	115 379,01	121 186,83
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	401 749,11	416 730,18

Małgorzata Joanna Szymańska
(główny księgowy)

2021-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Marcin Urbański

(kierownik jednostki)

BeSTia

CA2A91028732811D

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.06

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	8 422,93	10 489,69
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	45 186,64	72 156,75
B Aktywa obrotowe	1 276 552,72	641 768,08	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	111 872,66	88 971,43	D.II.8 Fundusze specjalne	154 851,34	147 191,75
B.I.1 Materiały	111 872,66	88 971,43	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	154 851,34	147 191,75
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	886 000,00	886 000,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 023 560,33	291 953,24			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	49 961,59	103 764,30			
B.II.2 Należności od budżetów	2 490,84	22 092,04			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	901 755,22	138 633,25			
B.II.4 Pozostałe należności	69 352,68	27 463,65			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	141 119,73	260 843,41			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	143,37	147,80			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	140 976,36	260 695,61			
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			

Małgorzata Joanna Szymańska
(główny księgowy)

2021-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Marcin Urbański
(kierownik jednostki)

BeSTia

CA2A91028732811D

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.06

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	49 393 884,07	51 026 937,18	Suma pasywów	49 393 884,07	51 026 937,18

Małgorzata Joanna Szymańska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

CA2A91028732811D

Marcin Urbański

(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.06

Małgorzata Joanna Szymańska
(główny księgowy)

BeSTia


2021-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

CA2A91028732811D

Marcin Urbański

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Mielnik ul.Piaskowa 38 17-307 MIELNIK Numer identyfikacyjny REGON 050659450			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Wysłać bez pisma przewodniego A6069D1933EDD1A1 	
			sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	
			Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		23 936 763,03	23 876 518,91
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 374 828,30	1 653 592,41
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		212 578,88	114 780,12
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		22 349 355,85	22 108 146,38
B.	Koszty działalności operacyjnej		21 840 277,70	21 002 776,78
B.I.	Amortyzacja		4 936 719,42	3 029 850,51
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 734 081,58	1 681 933,20
B.III.	Usługi obce		2 664 213,74	3 287 012,15
B.IV.	Podatki i opłaty		83 618,60	83 882,21
B.V.	Wynagrodzenia		5 822 498,81	6 253 877,90
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 480 230,55	1 515 409,47
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		328 156,15	310 572,17
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		2 761 065,52	2 947 660,37
B.X.	Pozostałe obciążenia		2 029 693,33	1 892 578,80
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		2 096 485,33	2 873 742,13
D.	Pozostałe przychody operacyjne		2 466 708,16	1 199 191,16
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		2 466 708,16	1 199 191,16
E.	Pozostałe koszty operacyjne		49 743,11	29 260,62

Małgorzata Joanna Szymańska
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

Marcin Urbański
kierownik jednostki

BeSTia

A6069D1933EDD1A1

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.06

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	5 060,00	3 050,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	44 683,11	26 210,62
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 513 450,38	4 043 672,67
G.	Przychody finansowe	252 072,96	-30 907,34
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	252 072,96	-30 907,34
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	276 984,00	197 418,20
H.I.	Odsetki	276 984,00	197 418,20
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 488 539,34	3 815 347,13
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	3 137,96
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 488 539,34	3 812 209,17

Małgorzata Joanna Szymańska
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

Marcin Urbański
kierownik jednostki

BeSTia

A6069D1933EDD1A1

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.06

Małgorzata Joanna Szymańska
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień


Marcin Urbański
kierownik jednostki

BeSTia

A6069D1933EDD1A1

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.06

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Mielnik ul.Piaskowa 38 17-307 MIELNIK	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050659450		Wysłać bez pisma przewodniego DDDD4347AEFFCE31 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		44 397 003,76	43 231 579,54
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		35 361 151,35	33 938 064,44
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		4 357 257,79	4 488 539,34
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		19 774 765,23	23 824 541,45
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		776 731,10	4 841 454,85
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		10 452 397,23	783 258,69
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	270,11
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		36 515 530,76	31 676 800,14
I.2.1. Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		21 793 562,07	22 802 324,55
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		3 145 007,83	7 269 139,39
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		9 191 533,50	511 846,92
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		2 385 427,36	1 093 489,28
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		43 231 579,54	45 492 843,84

Małgorzata Joanna Szymańska
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

Marcin Urbański
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 488 539,34	3 812 209,17
III.1.	zysk netto (+)	4 488 539,34	3 812 209,17
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	47 720 118,88	49 305 053,01

Małgorzata Joanna Szymańska
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

Marcin Urbański
kierownik jednostki

BeSTia

DDDD4347AEFFCE31

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.06

Małgorzata Joanna Szymańska
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

Marcin Urbański
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Mielnik
1.2	siedzibę jednostki
	Mielnik
1.3	adres jednostki
	ul. Piaskowa 38, 17-307 Mielnik
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Administracja samorządowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <p>Aktywa:</p> <p>Aktywa trwale:</p> <p>I. Wartości niematerialne i prawne:</p> <ul style="list-style-type: none">– pochodzące z zakupu – według cen nabycia,– otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji,– otrzymane na podstawie darowizny – według wartości wynikającej z umowy darowizny, a w przypadku jej braku, w wartości rynkowej na dzień nabycia. <p>II. Rzeczowe aktywa trwale:</p> <p>Środki trwale:</p> <p>a) pochodzące z zakupu – według ceny nabycia,</p> <p>b) stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji:</p> <ul style="list-style-type: none">– według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia lub według wartości godziwej w przypadku braku odpowiednich dokumentów, <p>c) pochodzące ze spadku lub darowizny – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych lub w przypadku braku umowy – według wartości godziwej z dnia otrzymania,</p> <p>d) otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego,</p> <p>e) pochodzące z wymiany środka niesprawnego – w wysokości określonej w dowodzie dostawcy, z uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy, jak również odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwale wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem, odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Środki trwale umarza się metodą liniową jednorazowo na koniec roku kalendarzowego za cały rok lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu w wyniku zdarzenia losowego, przekazania środka trwałego.</p>

Pozostałe środki trwałe i zbiory biblioteczne są amortyzowane jednorazowo, z chwilą ich oddania do użytku, co powoduje, że **mają zerową wartość bilansową**.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

III. Należności – wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość – należności wątpliwe (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b, ust. 1 ustawy o rachunkowości. Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.

Odsetki od należności, w tym również te, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Należności dzielą się na należności długoterminowe, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż 1 rok od dnia bilansowego oraz należności krótkoterminowe o terminie spłaty krótszym od 1 roku od dnia bilansowego.

Aktywa obrotowe:

I. Zapasy – Materiały, towary wycenia się dzień bilansowy według cen zakupu.

II. Krótkoterminowe aktywa finansowe – środki pieniężne w kasie i na rachunku wycenia się według wartości nominalnej.

Pasywa:

Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału w wysokości wymagalnej zapłaty tzn. łącznie z wymagalnymi odsetkami.

Wynik finansowy ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowanie w końcu roku obrotowego:

Na stronę Wn konta 860 „Wynik finansowy”:

1. sumy poniesionych kosztów operacyjnych – w korespondencji z grupą kont zespołu „4”
2. sumy poniesionych kosztów amortyzacji – w korespondencji z kontem 400 „Amortyzacja”.

Na stronę Ma konta 860 „Wynik finansowy”:

1. sumy uzyskanych przychodów – w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu „7”.

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności i realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku koszty wg rodzajów. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu dochodów, pozostałych przychodów operacyjnych i przychodów finansowych.

5.	inne informacje
	-
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 według układu w bilansie	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)
			Przychody	przemieszczenie			zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57 162 228,87	-	6 122 584,86	-	6 122 584,86	-	-	344 163,79	344 163,79	62 940 649,94
2.	Kotły i maszyny energ.	148 869,55	-	313 796,00	-	313 796,00	-	4 946,62	126 813,00	131 759,62	330 905,93
3.	Maszyny, urz. ogólnego zastos.	785 436,89	-	166 082,77	-	166 082,77	-	-	-	-	951 519,66
4.	Specjalistyczne maszyny	4 572 026,40	-	118 782,87	-	118 782,87	33 515,48	-	3 771 243,51	3 804 758,99	886 050,28
5.	Środki transportu	5 335 484,01	-	536 099,66	-	536 099,66	-	-	554 079,46	554 079,46	5 317 504,21
6.	Narzędzia, przyrządy	1 538 651,74	-	94 950,88	-	94 950,88	-	-	-	-	1 633 602,62
7.	Grunty	5 750 292,76	-	-	-	-	-	-	-	-	5 750 292,76
	Razem:	75 292 990,22	-	7 352 297,04	-	7 352 297,04	35 515,48	4 946,62	4 796 299,76	4 834 761,86	77 810 525,40
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia 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)			
13	14	15	16	17	18	19	20	21			
Ad.1 21 407 457,38	-	1 310 303,82	-	1 310 303,82	452 051,41	22 265 709,79	35 754 771,49	40 674 940,15			
Ad.2 79 337,68	-	63 029,93	-	63 029,93	1 479,48	140 888,13	69 531,87	190 017,80			
Ad.3 682 689,78	-	35 895,15	1 479,48	37 374,63	-	720 064,41	102 747,11	231 455,25			
Ad.4 3 908 886,65	-	543 125,18	-	543 125,18	3 740 825,05	711 186,78	663 139,75	174 863,50			
Ad.5 5 223 033,33	-	141 678,16	-	141 678,16	350 852,30	5 013 859,19	112 450,68	303 645,02			
Ad.6 430 982,04	-	3 765,36	-	3 765,36	112 401,88	322 345,52	1 107 669,70	1 311 257,10			
Ad.7 -----	-	-	-	-	-	-	5 750 292,76	5 750 292,76			
Razem:	31 732 386,86	2 097 797,60	1 479,48	2 099 277,08	4 657 610,12	29 174 053,82	43 560 603,36	48 636 471,58			

Umorzenie pozostałych środków trwałych – 4 473 822,41 zł

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	958 990 zł
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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
	Środki trwałe w użytkowaniu – 1 autobus (390 400,00 zł), komputer stacjonarny, monitor, skaner, czytnik (7 415,67 zł)
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)

Podział należności	Stan należności na początek 2020 roku	Przypisy/odpisy należności w trakcie roku obrotowego	Stan należności na koniec 2020 roku	Rozwiązanie odpisu aktualizującego	Odpis aktualizujący należność
Należność z tytułu zaliczki alimentacyjnej – 50% Gmina Mielnik	33 568,79 zł	1) (- 622,30 zł) – wpłata Komornika Sądowego dot. dłużnika	32 946,49 zł	1) (- 622,30 zł) – wpłata Komornika Sądowego dot. dłużnika	-
Należność z tytułu funduszu alimentacyjnego – 40% Gmina Mielnik	205 256,54 zł	1) (+ 9 520,00 zł) – przypis wypłaconego alimentacyjnego (40%); 2) (- 14 000,00 zł) – odpis zgon dłużnika alimentacyjnego; 3) (-200,00 zł) – korekta przypisu w związku z decyzją o nienależnie pobranym świadczeniu z FA; 4) (- 435,16 zł) – wpłata Komornika Sądowego dot. dłużnika	200 141,38 zł	1) (- 435,16 zł) – wpłata Komornika Sądowego dot. dłużnika; 2) (-200,00 zł) – korekta przypisu w związku z decyzją o nienależnie pobranym świadczeniu z FA; 3) (- 14 000,00 zł) – odpis zgon dłużnika alimentacyjnego	- 9 520,00 zł
Należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń	539,68 zł	1) (+ 6 187,14 zł) – przypis np. świadczeń	1) 1 268,65 zł – świadczenia pozostałe do spłaty z tytułu np. zasiłku rodzinnego, świadczenia wychowawczego, zasiłku stałego	-	-
Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej – 50% BP	33 568,78 zł	1) (- 622,31 zł) – wpłata Komornika Sądowego dot. dłużnika	32 946,47 zł	1) (- 622,31 zł) – wpłata Komornika Sądowego dot. dłużnika	-
Należność z tytułu funduszu alimentacyjnego - 60% Gmina Mielnik	307 884,81 zł	1) (+ 14 280,00 zł) – przypis wypłaconego funduszu alimentacyjnego (60%); 2) (- 21 000,00 zł) – odpis zgon dłużnika alimentacyjnego; 3) (- 300,00 zł) – korekta przypisu w związku z decyzją o nienależnie pobranym świadczeniu z FA; 4) (- 652,71 zł) – wpłata Komornika Sądowego dot. dłużnika	300 212,10 zł	1) (- 652,71 zł) – wpłata Komornika Sądowego dot. dłużnika; 2) (- 300,00 zł) – korekta przypisu w związku z decyzją o nienależnie pobranym świadczeniu z FA; 3) (- 21 000,00 zł) – odpis zgon dłużnika alimentacyjnego	- 14 280,00 zł
Należność z tytułu odsetek od funduszu alimentacyjnego – 100% BP	232 600,43 zł	1) (+ 22 069,30 zł) – przypis odsetek brutto za 2020 rok 2) (- 8 726,56 zł) – wpłata Komornika Sądowego dot. dłużnika alimentacyjnego (100% na odsetki do BP)	245 943,17 zł	-	34 691,10 zł
Należność z tytułu dopłaty do SUO – 5% Gmina Mielnik	-	30,50 zł	-	-	-

Należność z tytułu dopłaty do SUO – 95% BP	-	579,68 zł	-	-	-
Należność z tytułu wydania duplikatu KDR – 5% Gmina Mielnik	-	-	-	-	-
Należność z tytułu wydania duplikatu KDR – 95% BP	-	-	-	-	-
Pozostałe należności, w tym należność z tytułu dopłaty do usług opiekuńczych –DPS (100% Gmina Mielnik)	-	1) (+9 095,07 zł) – przypis wpłaty za DPS 2) (+ 17 156,70 zł) – przypis umorzonych składek ZUS za pracowników GOPS za 4,5/2020 w związku z COVID-19	-	-	-
Należności z tytułu zobowiązań pieniężnych (os. fizyczne)	22 619,78 zł	9 396,66 zł	32 016,44 zł	1 421,00 zł	450,20 zł
Należności z tytułu podatku od nieruchomości (os. prawne)	625 640,59 zł	-	42 125,48 zł	583 515,11 zł	17 400,00 zł
Należności z tytułu czynszu mieszkaniowego (os. fizyczne)	-	-	-	-	-
Należności z tytułu czynszu dzierżawnego (os. prawne)	11 844,24 zł	-	11 844,24 zł	2 261,52 zł	9 582,72 zł

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	886 000 zł – rezerwa na zobowiązania wobec Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa na ewentualny zwrot aktualnej wartości pieniężnej nieruchomości przekazanej warunkowym aktem notarialnym.
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
	0 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	4 215 000 zł
c)	powyżej 5 lat
	6 554 000 zł
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	1 635 498 zł – weksle

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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	585 886,81 zł
1.16.	inne informacje
	<p>Zestawienie zmian w funduszu jednostki: Poz. I. 1.6. – nieodpłatne otrzymanie od jednostki nadrzędnej instalacji fotowoltaicznej – 125 333,52 zł - ZS Poz. I. 2.9. – umorzenie należności z tytułu składek ZUS w związku z COVID-19 – 116 637,49 zł – ZS Poz. I. 2.9. – umorzenie należności z tytułu składek ZUS w związku z COVID-19 – 8 412,93 zł – ŻG</p> <p>Rachunek zysków i strat jednostki: Poz. D. III. – przychód z tytułu umorzenia składek ZUS w związku z CIVID-19 – 116 637,49 zł – ZS Poz. D. III. – przychód z tytułu umorzenia składek ZUS w związku z CIVID-19 – 8 412,93 zł – ŻG Poz. K. – nadwyżka środków obrotowych na wydzielonym rachunku dochodów oświatowych przekazana na rachunek gminy w dniu 31 grudnia 2020 roku. - ZS</p> <p>Bilans jednostki budżetowej: Aktywa Poz. B. II. 1. – należności z tytułu dostaw i usług – 758,90 zł (opłata mies. za pobyt dzieci w przedszkolu – 193,00zł, żywienie dzieci w przedszkolu – 222,50zł, uczniów w szkole – 343,40zł) – ZS Poz. B. II. 1. – należności z tytułu dostaw i usług – 775,00 zł (opłata mies. za pobyt dzieci w żłobku – 547,00zł, żywienie dzieci w żłobku – 228,00zł) – ŻG Poz. B II. 4 – pozostałe należności – pożyczki mieszkaniowe z ZFŚS – 15 850,00 zł – ZS</p> <p>Pasywa Poz. D. II. 1 – zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 2 181,50zł(faktury do zapłaty) – ZS Poz. D. II. 5 – pozostałe zobowiązania – nadpłaty rodziców (pobyt dzieci w przedszkolu) – 1 612,00zł – ZS Poz. D. II. 5 – pozostałe zobowiązania – nadpłaty rodziców – 550,50zł (opłata mies. za pobyt dzieci w żłobku – 201,00zł, żywienie dzieci w żłobku – 349,50zł) – ŻG</p>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	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
	Nie dotyczy
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

Wyłączenia z tytułu wzajemnych rozliczeń między jednostkami:

UG – ZGK:

Sprzedaż wody i usługa wywozu ścieków – 9 054,48 zł (poz. B.II.RZS, poz. B.III.RZS);

Usługa wywozu szamba – 153,60 zł (poz. B.III.RZS);

Inne usługi – 1 181 305,41 zł (poz. B.III.RZS).

ZS – GOPS:

Wpłaty za żywienie uczniów w szkole i dzieci w przedszkolu – 8 818,50 zł.

ZS-ZGK:

Zakup wody – 5 174,94 zł, zakup usługi odbioru ścieków – 2 277,66 zł, zakup usług pozostałych – 700,00 zł.

ŻG – GOPS:

Wpłaty na żywienie dzieci w żłobku – 696,00 zł.

ZGK - UG:

Przychody netto ze sprzedaży wody i odbioru ścieków – 9 054,48 zł;

Przychody netto za wywóz szamba – 153,60 zł;

Przychody netto ze sprzedaży pozostałych usług – 1 181 305,41 zł.

ZGK – ZS:

Przychody netto ze sprzedaży wody – 5 174,94 zł;

Przychody netto z odbioru ścieków – 2 277,66 zł;

Przychody netto z pozostałych usług – 700,00 zł.

Małgorzata J. Szymańska

30.04.2021 r.

dr Marcin Urbański

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)