

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	nazwa jednostki - GINA MIEJSKA BOLESŁAWIEC
1.2	siedziba jednostki 59-700 BOLESŁAWIEC - RYNEK 41
1.3	adres jednostki- 59-700 BOLESŁAWIC- RYNEK 41
1.4	podstawowy przedmiot działalności
	<i>Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. W szczególności zadania własne obejmują sprawy:</i> <i>1)Stosowane przez jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z:</i> <i>1) ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t. j. Dz.U. z 2019r. poz. 351 z późn. zmianami),</i> <i>2) rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 kraju (Dz.U. z 2020r., poz. 342).</i> <i>1. Metody wyceny aktywów i pasywów.</i> <i>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</i> <i>1. Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</i> <i>- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,</i> <i>- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, a przypadku trudności z jego ustaleniem, według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,</i> <i>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,</i> <i>- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,</i> <i>- w przypadku otrzymania w nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.</i> <i>Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, w wyniku którego zwiększa się wartość użytkowa mierzona dłuższym okresem używania, zwiększoną zdolnością wytwórczą itp.</i> <i>Na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych.</i> <i>Środki trwale ewidencjonuje się w podziale na:</i> <i>- środki trwale,</i> <i>- pozostałe środki trwale.</i> <i>Środki trwale o wartości początkowej wyższej niż 10 000,00 zł finansowane są ze środków na inwestycje.</i> <i>Środki trwale, za wyjątkiem gruntów, umarzane są począwszy od miesiąca następującego po miesiącu umieszczenia środka trwałego do użytkowania.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 - 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

	<i>sprawozdanie łączne z 22 jednostek</i>
4.	omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny
	Stosowane przez jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z: 1) ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t. j. Dz.U. z 2019r. poz. 351 z późn. zmianami), 2) rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 kraju (Dz.U. z 2017r., poz. 1911). I. Metody wyceny aktywów i pasywów. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. 1. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: ☐ w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, ☐ w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, a przypadku trudności z jego ustaleniem, według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, ☐ w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, ☐ w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, ☐ w przypadku otrzymania w nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, w wyniku którego zwiększa się wartość użytkowa mierzona dłuższym okresem używania, zwiększoną zdolnością wytwórczą itp. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe. Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 10 000 zł finansowane są ze środków na inwestycje. Środki trwałe, za wyjątkiem gruntów, umarzane są począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej niższej niż 10 000 zł, finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje). Umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. 2. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie - na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny - w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 10 000 zł, finansowane są ze środków na inwestycje i podlegają umorzeniu okresowemu. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów, zakupione w ramach realizacji zadania inwestycyjnego o wartości początkowej równej lub niższej niż 10 000 zł, umarza się jednorazowo, w 100%, spisując całą wartość w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

3. Mienie zlikwidowanych jednostek to rzeczowe składniki majątkowe faktycznie przejęte przez jednostkę (jako organ założycielski lub nadzorujący) po zlikwidowanej innej podległej jednostce do czasu podjęcia decyzji przez organ stanowiący o ich przeznaczeniu. Składniki takiego mienia ujmowane są na koncie 015 „Mienie zlikwidowanych jednostek” według wartości netto wynikającej

z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu i załączników do bilansu. Rozchodowane są według wartości określonej w:

- 1) decyzji/umowie o przekazaniu innym podmiotom,
- 2) decyzji o przyjęciu do środków trwałych jednostki,
- 3) dokumencie sprzedaży,
- 4) dokumencie o likwidacji składników mienia.

4. Środki trwałe w budowie (Inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów ustalone na dzień bilansowy lub na dzień zakończenia inwestycji, w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu, opłaty notarialne, sądowe itp., odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych powstałe do czasu zakończenia budowy.

Do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności koszty:

- dokumentacji projektowej,
- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
- założenia stref ochronnych i zieleni,
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
- sprzętania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,
- inne koszty bezpośrednio związane z budową.

Nakłady na środki trwałe w budowie, wspólne dla kilku obiektów inwentarzowych (np. dokumentacja techniczna), tj. koszty pośrednie są rozliczane proporcjonalnie do wysokości kosztów bezpośrednich przypisanych do poszczególnych obiektów inwentarzowych. Do wyliczenia wskaźnika procentowego narzutu kosztów pośrednich stosuje się następujący wzór:

$$W = Kp \times 100\%$$

Kb

gdzie:

W – oznacza wskaźnik procentowy narzutu kosztów pośrednich,

Kp – oznacza kwotę kosztów pośrednich,

Kb – oznacza sumę kosztów bezpośrednich.

5	inne informacje-	
II	Dodatkowe informacje i objeśnienia	
1.		

1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan kosowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji i umorzenia.	Tabela Nr 1, Tabela Nr 2
1.2	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w	Tabela Nr 3
1.3	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów	Tabela Nr 4 Tabela Nr 5
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie	Tabela Nr 6
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Tabela Nr 7
1.6	liczba oraz wartość posiadanych papierów	Tabela Nr 8
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość	Tabela Nr 9

1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia	<i>Tabela Nr 10</i>
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według	<i>Tabela Nr 11</i>
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	
1.10	kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka	<i>Tabela Nr 12</i>
1.11	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na	<i>Tabela Nr 13</i>
1.12	łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym	<i>Tabela Nr 14</i>
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych	<i>Tabela Nr 15</i>
1.14	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę	<i>Tabela Nr 16</i>
1.15	kwota wypłaconych środków pieniężnych na	<i>Tabela Nr 17</i>

1.16	inne informacje	<i>Tabela Nr 18</i>
	<i>należy wykazać środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, z uwzględnieniem środków zgromadzonych przy użyciu mechanizmu podzielonej płatności</i>	
2.		
2.1	wysokość odpisów aktualizujących	<i>Tabela Nr 19</i>
2.2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie,	<i>Tabela Nr 20</i>
2.3	kwota i charakter poszczególnych pozycji	<i>Tabela Nr 21</i>
2.4	informacja o kwocie należności z tytułu	<i>Tabela Nr 22</i>
2.5	inne informacje	<i>Tabela Nr 23</i>
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli	

Tabela Nr 1 - Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w roku 200

Lp.	Wyszczególnienie/ Grupa rodzajowa wg KŚT	Stan na 01-01-2020r.	Zwiększenia			RAZEM zwiększenia	Zmniejszenia				Stan na 31-12-2020r.
			nabycie	przyjęcie	zamiana		sprzedaż	przekazanie	likwidacja	zamiana	
1	grupa 0	683 882 031,61	155 061,40	372 930,00		527 991,40	5 913 078,20	0,00	0,00	0,00	678 496 944,81
2	grupa 1	153 988 207,68	246 351,40	372 998,26		619 349,66	458 844,47	387 544,92	58 668,79		153 702 499,16
3	grupa 2	247 291 251,34	1 297 573,88	5 494 822,53		6 792 396,41	0,00	0,00	555 179,25	3 444,00	253 525 024,50
4	grupa 3	365 669,25	71 709,00	0,00		71 709,00	0,00	0,00	0,00		437 378,25
5	grupa 4	11 624 174,48	173 076,76	0,00		173 076,76	0,00	0,00	127 592,34	4 541,40	11 665 117,50
6	grupa 5	372 183,26	32 383,35	0,00		32 383,35	0,00	0,00	12 081,88		392 484,73
7	grupa 6	36 375 286,37	113 800,42	0,00		113 800,42	0,00	0,00	12 053,20		36 477 033,59
8	grupa 7	14 461 746,44	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	76 277,55		14 385 468,89
9	grupa 8	8 398 791,48	30 255,64	0,00	3 444,00	33 699,64	0,00	0,00	119 574,85		8 312 916,27
10	Wartości niematerialne i prawne	3 527 028,38	13 908,77	0,00		13 908,77	0,00	78 105,00	20 149,90		3 442 682,25
11	Pozostałe środki trwałe	9 431 008,23	826 548,74	325 497,00	4 541,40	1 156 587,14	0,00	404 250,78	559 845,47		9 623 499,12
12	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	613 738,60	67 851,05	5 250,00		73 101,05	0,00	5 250,00	33 435,12		648 154,53
Razem		1 170 331 117,12	3 028 520,41	6 571 497,79	7 985,40	9 608 003,60	6 371 922,67	875 150,70	1 574 858,35	7 985,40	1 171 109 203,60

Tabela Nr 2 - Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w roku 2020

Lp.	Wyszczególnienie/ Grupa rodzajowa wg KŚT	Umorzenie na 01-01-2020r.	Zwiększenia				RAZEM zwiększenia	Zmniejszenia				Umorzenie na 31-12-2020r.
			amortyzacja	nabycie	przyjęcie	zamiana		sprzedaż	przekazanie	likwidacja	zamiana	
1	grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	grupa 1	58 057 420,33	3 619 321,37	0,00	35 580,89	0,00	3 654 902,26	338 989,57	36 310,26	58 668,79	0,00	61 278 353,97
3	grupa 2	97 326 006,47	8 351 374,64	0,00	144 629,33		8 496 003,97	0,00	0,00	9 006,62	358,75	105 812 645,07
4	grupa 3	322 781,27	11 104,63	0,00	0,00		11 104,63	0,00	0,00	0,00	0,00	333 885,90
5	grupa 4	9 307 395,81	1 390 026,78	0,00	0,00		1 390 026,78	0,00	0,00	127 592,34	4 541,40	10 565 288,85
6	grupa 5	325 927,24	13 520,46	0,00	0,00		13 520,46	0,00	0,00	12 081,93	0,00	327 365,77
7	grupa 6	27 168 404,81	1 647 987,29	0,00	0,00		1 647 987,29	0,00	0,00	8 135,92	0,00	28 808 256,18
8	grupa 7	5 225 744,30	2 685 443,75	0,00	0,00		2 685 443,75	0,00	0,00	76 277,55	0,00	7 834 910,50
9	grupa 8	7 699 991,83	327 942,00	0,00	0,00	358,75	328 300,75	0,00	0,00	116 455,21	0,00	7 911 837,37

10	Wartości niematerialne i prawne	2 644 962,81	903 873,58	0,00	0,00		903 873,58	0,00	42 306,94	120 000,00	0,00	3 386 529,45
11	Pozostałe środki trwałe	9 427 966,30	419 897,76	376 874,33	347 490,02	4 541,40	1 148 803,51	0,00	404 250,78	549 019,91	0,00	9 623 499,12
12	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	610 110,10	51 520,84	19 958,71	5 250,00		76 729,55	0,00	5 250,00	33 435,12	0,00	648 154,53
Razem		218 116 711,27	19 422 013,10	396 833,04	532 950,24	4 900,15	20 356 696,53	338 989,57	488 117,98	1 110 673,39	4 900,15	236 530 726,71

**Tabela Nr 3- Informacje na temat aktualnej wartości rynkowej
środków trwałych, w tym dóbr kultury w 2020r.**

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na dzień 31-12-2020r.	Aktualna wartość rynkowa na dzień 31-12- 2020
1	2	3
Środki trwałe, w tym:	934 522 324,09	934 522 324,09
dobra kultury	0,00	0,00

**Tabela Nr 4-Kwoty dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartości długoterminowych aktywów
niefinansowych**

Lp.	Wyszczególnienie/ Grupa rodzajowa wg KŚT	Stan na 01-01-2020r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31- 12-2020r.
1	grupa 0	0	0	0	0

2	grupa 1	0	0	0	0
3	grupa 2	0	0	0	0
4	grupa 3	0	0	0	0
5	grupa 4	0	0	0	0
6	grupa 5	0	0	0	0
7	grupa 6	0	0	0	0
8	grupa 7	0	0	0	0
9	grupa 8	0	0	0	0
10	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
Razem		0	0	0	0

Tabela Nr 5- Kwoty dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartości długoterminowych aktywów

Lp.	Wyszczególnienie/ Grupa rodzajowa wg KŚT	Stan na 01-01-2020r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31-12-2020r.
1	akcje i udziały	0	0	0	0
2	papiery wartościowe długoterminowe	0	0	0	0
3	udzielone pożyczki	0	0	0	0
4	leasing finansowy	0	0	0	0
5	inne	0	0	0	
Razem		0	0	0	0

Tabela Nr 6- Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Lp.	Grupa -podgrupa-rodzaj wg KŚT	Nazwa	Stan na 01-01-2020r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31-12-2020r.
1	0-01-010	Grunty orne	93 247 140,00	0,00	782 460,00	92 464 680,00
2	0-01-012	Łąki trwałe	2 764 776,00	0,00	0,00	2 764 776,00
3	0-01-013	Pastwiska trwałe	5 297 124,00	0,00	0,00	5 297 124,00
4	0-01-014	Grunty rolne zabudowane	53 928,00	0,00	0,00	53 928,00
5	0-01-015	Grunty pod stawami	25 956,00	0,00	0,00	25 956,00
6	0-01-016	Grunty pod rowami	220 668,00	0,00	0,00	220 668,00
7	0-01-018	Nie użyty	684 684,00	0,00	0,00	684 684,00

8	0-01-020	Lasy	119 616,00	0,00	0,00	119 616,00
9	0-02-021	Grunty zadrzewione i zakrzewione	30 240,00	0,00	10 080,00	20 160,00
10	0-03-030	Tereny mieszkaniowe	9 668 820,00	0,00	2 088 156,00	7 580 664,00
11	0-03-031	Tereny przemysłowe	10 700 340,00	0,00	0,00	10 700 340,00
12	0-03-032	Inne tereny zabudowane	20 441 652,00	0,00	30 492,00	20 411 160,00
13	0-03-033	Zurbanizowane tereny niezabudowane lub w trakcie zabudowy	10 671 024,00	0,00	230 496,00	10 440 528,00
14	0-03-034	Tereny rekreacyjno- wypoczynkowe	635 961,39	0,00	0,00	635 961,39
15	0-03-035	Użytki kopalne	188 328,00	0,00	0,00	188 328,00
16	0-03-036	Tereny komunikacyjne	2 925 132,00	0,00	0,00	2 925 132,00
17	0-04-040	Drogi	1 057 812,00	0,00	0,00	1 057 812,00
18	0-04-043	Grunty przeznaczone pod budowę dróg publicznych lub linii kolejowych	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0-05-050	Tereny różne	26 040,00	0,00	0,00	26 040,00
20	0-05-050	Użytki ekologiczne	0,00	0,00	0,00	0,00
21	0-06-060	Nie użytki	0,00	0,00	0,00	0,00
22	0-07-070	Grunty pod wodami, z wylęczeniem gruntów pod wodami powstałych w wyniku użytkowania	187 488,00	0,00	0,00	187 488,00
Razem			158 946 729,39	0,00	3 141 684,00	155 805 045,39

Tabela Nr 7-Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych używanych na podstawie umów

[illegible]

5	grupa 4												0,00
6	grupa 5												0,00
7	grupa 6												0,00
8	grupa 7	494 050,00			0,00					266 204,00			494 050,00
9	grupa 8	13 250,02											13 250,02
10	Wartości niematerialne i prawne												0,00
11	Pozostałe środki trwałe	9 203,85											9 203,85
12	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												0,00
Razem		97 453 696,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 270 436,00	266 204,00	0,00	2 270 436,00	95 183 260,87

Tabela Nr 8-Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01-01-2020r.		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na 31-12-2020r.	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	akcje								
2	udziały	257 748	45 159 200,00	400	200 000,00	0	0,00	258 148	45 359 200,00
3	dłużne paierzy wartosciowe								
4	inne papiery wartościowe								
Razem		257 748	45 159 200,00	400	200 000,00	0	0,00	258 148	45 359 200,00

Tabela Nr 9- Wartość odpisów aktualizujących należności

Lp.	Rodzaj należności	Stan na 01-01-2020r.			RAZEM	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na 31-12-2020r.			RAZEM
		sporne	wątpliwe	przeterminowane		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	sporne	wątpliwe	przeterminowane	
1	podatek od nieruchomości	0,00	2 029 039,59	0,00	2 029 039,59	385 808,18			0,00	2 414 847,77	0,00	2 414 847,77
2	podatek od środków transportowych	0,00	217 007,43	0,00	217 007,43	55 120,54			0,00	272 127,97	0,00	272 127,97
3	użytkowanie wieczyste	0,00	394 840,00	0,00	394 840,00	51 613,79			0,00	446 453,79	0,00	446 453,79
4	najem	0,00	2 141,37	3 728 265,95	3 730 407,32	252 518,52	167 414,57	2 531,07	12 394,95	4 219,18	3 796 366,07	3 812 980,20
5	dzierżawa	0,00	42 256,07	0,00	42 256,07	51 227,81		0,00	0,00	93 483,88	0,00	93 483,88
6	zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00	0,00	0,00	22 721,51			0,00	22 721,51	0,00	22 721,51
7	sprzedaż na raty	0,00	157 631,36	0,00	157 631,36	4 715,46			0,00	162 346,82	0,00	162 346,82
8	przekształcenia	0,00	2 005,74	0,00	2 005,74	43,19			0,00	2 048,93	0,00	2 048,93
9	inne	0,00	29 289 622,34	0,00	29 289 622,34	1 770 643,58			0,00	31 057 386,57	0,00	31 057 386,57
Razem		0,00	32 134 543,90	3 728 265,95	35 862 809,85	2 594 412,58	167 414,57	2 531,07	12 394,95	34 475 636,42	3 796 366,07	38 284 397,44

Tabela Nr 10- Informacje o stanie rezerw

Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31-12-2019	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31-12-2020
1	na toczące się postępowanie sądowe w sprawie.....	0	0	0	0	0
2	na zapłatę odszkodowania za.....W sprawie.....	0	0	0	0	0
3	na wykup gruntów pod budowę drogi.....	0	0	0	0	0
4	inne	0	0	0	0	0
RAZEM		0	0	0	0	0

Tabela Nr 11-Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			RAZEM
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	Kredyty	2 778 909,52	900 000,00	1 800 000,00	5 478 909,52
2	Pożyczki	1 580 916,86	430 095,24	678 282,13	2 689 294,23
3	Emisja obligacji	9 850 000,00	3 650 000,00	5 200 000,00	18 700 000,00
4	Leasing	18 783,59	0,00	0,00	18 783,59
5	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		14 228 609,97	4 980 095,24	7 678 282,13	26 886 987,34

Tabela Nr 12-Kwota zobowiązań wynikająca z umów leasingu kwalifikowanych zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny, a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi jako leasing operacyjny, a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0
2	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi jako leasing operacyjny, a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0
RAZEM		0

Tabela Nr 13-Informacja o łącznej kwocie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania zabezpieczonego na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	Hipoteka	0	0	0
2	Zastaw	Umowa zastawu rejestrowego na udziałach	4 664 000,00	6 553 500,00
3	Przewłaszczenie na zabezpieczenie	0	0,00	0,00
4	Kaucja pieniężna	0	0,00	0,00
5	Inne	0	0,00	
Razem		0	4 664 000,00	6 553 500,00

Tabela Nr 14-Informacja o łącznej kwocie zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych poręczeń i gwarancji, także wekslowych, niewykazanych w bilansie

Lp.	Forma i charakter zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	gwarancje	0	0,00	0,00
2	poręczenia	Umowa poręczenia na budowę mieszkań	5 334 703,92	2 550 000,00
3	Kaucje	0	0,00	0,00
4	Wadia	0	0,00	0,00
5	Inne	weksle	26 868 203,75	78 136 618,00
Razem		0	32 202 907,67	80 686 618,00

Tabela Nr 15-Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Tytuł rozliczeń międzyokresowych	Stan na 01-01-2020	Stan na 31-12-2020
1	ubezpieczenia majątkowe	0	0
2	koszty mediów	0	0
3	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0	0
4	prenumeraty	0	0
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		0	0
1		0	0
2		0	0
3		0	0
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		0	0

Tabela Nr 16-Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia niewykazane w bilnasie

Lp.	Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych gwarancji i poęczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1	Ubezpieczeniowe gwarancje należytego wykonania, usunięcia wad i usterek	2 187 496,96	0,00
2	////////	0,00	0,00
3	//////////	0,00	0,00
4	//////////	0,00	0,00
Razem		2 187 496,96	0,00

Tabela Nr 17-Informacje o kwotach wypłaconych środków

Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota wypłacona
1	wynagrodzenie zasadnicze	28 841 503,58
2	dodatki do wynagrodzenia (stażowe, premie, funkcyjny, specjalny)	9 841 426,67
3	wynagrodzenie za godziny nadliczbowe	2 070 953,74
4	nagrody (jubileuszowe, za osiągnięcia w pracy, inne)	4 582 769,76
5	ekwiwalent za urlop	143 701,15
6	odprawy pieniężne (emerytalna, z tytułu rozwiązania stosunku pracy itp..)	562 127,36
7	odszkodowania i inne świadczenia uzyskiwane od pracodawcy	0,00

8	ekwiwalent za odzież i obuwie robocze, ekwiwalent za pranie	73 389,10
9	zwrot za okulary korygujące wzrok	17 129,00
10	pokrycie opłat za studia, pokrycie należności związanych z podróżą służbową	18 375,67
11	wykupienie karnetów na korzystanie z usług rekreacyjnych i sportowych, dofinansowanie wypoczynku, organizowanie imprez i wyjazdów integracyjnych	1 615 269,62
12	inne	795 341,28
Razem		48 561 986,93

Tabela Nr 18-Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wyszczególnienie	Stan na 31-12-2020
środki pieniężne na rachunku VAT, w tym:	4 155,45
kwoty wynikające z dokonanej przez kontrahentów zapłaty z zastosowaniem mechanizmu podzielonej płatności	0,00

**Tabela Nr 19-Wysokość odpisów aktualizujących
wartość zapasów**

Wyszczególnienie	Stan na 31-12-2020
kwota odpisów aktualizujących wartość zapasów	0

**Tabela Nr 20-Wysokość odpisów aktualizujących
wartość zapasów**

Wyszczególnienie	Kwota poniesionych kosztów w roku 2020
ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	6 098 926,06
nie podlegający odliczeniu podatek VAT	1 076 288,76
provizje	0,00
odsetki	0,00
część odsetkowa rat leasingowych	0,00
rożnice kursowe	0,00

**Tabela Nr 21-Przychody i koszty występujące
incydentalnie**

Wyszczególnienie	Kwota w 2019r.	kwota w 2020r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
	38 325,13	51 531,03
losowe- pożar- odszkodowania	15 259,47	1 072,51
pozostałe - darowizna (spadek)	1 000,00	1 000,00
inne	22 065,66	49 458,52
Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
	34 824,96	301,16
losowe-pożar- wartość strat	0,00	264,98
losowe -załanie- wartość strat	14 555,03	0,00
inne	20 269,93	36,18

**Tabela Nr 22-Informacja o kwotach należności z tytułu podatków
realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi
właściwemu do spraw finansow publicznych**

Wyszczególnienie	Stan na 01-01-2020	Stan na 31-12-2020
Podatek od czynności cywilnoprawnych	84 709,21	69 886,14
Podatek od spadków i darowizn	36 293,24	80 849,04

Zryczałtowany podatek dochodowy płacony w formie karty podatkowej	200 342,64	184 200,27
Podatek dochodowy od osób fizycznych	6 695,00	0,00
Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0,00
.....	0,00	0,00
Razem	328 040,09	334 935,45

Tabela Nr 23-Informacje o przychodach z tytułu dochodów budżetowych

Wyszczególnienie	Stan na 31-12-2020
Dotacje	56 372 379,45
Subwencje	26 745 243,00
Udział w podatku PIT	40 456 699,00
Udział w podatku CIT	2 143 819,12
Środki z Unii Europejskiej	4 257 457,52
Środki z budżetu krajowego	65 348,99

Podatki i opłaty lokalne	41 859 708,45
Dochody z majątku gminy i pozostałe dochody	16 794 521,78
Pozostałe dochody	9 546 015,93
Środki ze źródeł pozabudżetowych	3 055 537,24
Razem	201 296 730,48