

ZARZĄDZENIE Nr 0050.37.2021
Wójt Gminy Zabrodzie
z dnia 05 maja 2021 r.

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Zabrodzie za
2020 rok.**

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

§ 1.

Przekazuje się Radzie Gminy Zabrodzie sprawozdanie finansowe gminy Zabrodzie za 2020 rok w brzmieniu, jak w załączniku Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJT GMINY ZABRODZIE
Krzysztof Jeziernski

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 0050.37.2021
Wójta Gminy Zabrodzie
z dnia 05.05.2021r.

- Bilans z wykonania budżetu Gminy Zabrodzie sporządzony na dzień 31.12.2020 rok.
- Bilans jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2020 rok.
- Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2020 rok.
- Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2020 r.
- Informację dodatkową sporządzoną za okres 01.01.2020 do 31.12.2020r.

WÓJT GMINY ZABRODZIE


Krzysztof Jezierski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Zabrodzie ul. Wł. St. Reymonta 51 07-230 ZABRODZIE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina ZABRODZIE sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego F830493C631C4A45 
Numer identyfikacyjny REGON 550667988		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 689 178,46	5 542 924,80	I Zobowiązania	4 674 079,26	4 789 466,05
I.1 Środki pieniężne	2 689 178,46	5 542 924,80	I.1 Zobowiązania finansowe	4 637 988,00	4 730 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 689 178,46	5 542 924,80	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 307 988,00	770 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 330 000,00	3 960 000,00
II Należności i rozliczenia	109 177,17	145 933,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	36 091,26	59 466,05
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	-2 381 374,63	370 150,75
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-258 437,59	2 751 525,38
II.2 Należności od budżetów	109 177,17	145 933,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	2 751 525,38
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-258 437,59	0,00
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 (+,-)	-2 122 937,04	-2 381 374,63
			III Rozliczenia międzyokresowe	505 651,00	529 241,00
Suma aktywów	2 798 355,63	5 688 857,80	Suma pasywów	2 798 355,63	5 688 857,80

Wiesława Dąbrowska
skarbnik

2021-04-29

Krzysztof Jezierski

BeSTia

rok, miesiąc, dzień

zarząd

F830493C631C4A45

Wyjaśnienia do bilansu


Wiesława Dąbrowska
skarbnik

2021-04-29
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jezierski
zarząd

BeSTia

F830493C631C4A45

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Zabrodzie ul. Wł. St. Reymonta 51 07-230 ZABRODZIE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 550667988		96E7F2BFC0CF1B40 

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	2 716 948,57
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

Wiesława Dąbrowska
(główny księgowy)

2021.04.29
rok mies. dzień

Krzysztof Jezierski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'


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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Wiesława Dąbrowska
(główny księgowy)

2021.04.29
rok mies. dzień

Krzysztof Jezierski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Zabrodzie ul. Wł. St. Reymonta 51 07-230 ZABRODZIE Numer identyfikacyjny REGON 550667988	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego FD3DF97DA2FF9A43 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	37 093 031,69	37 002 772,56	A Fundusz	32 351 243,42	32 588 131,28
A.I Wartości niematerialne i prawne	10 144,72	575,91	A.I Fundusz jednostki	28 287 069,42	28 145 074,41
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	32 735 365,47	32 799 601,90	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 064 174,00	4 443 056,87
A.II.1 Środki trwałe	31 308 617,05	31 298 038,65	A.II.1 Zysk netto (+)	23 834 501,62	26 056 711,62
A.II.1.1 Grunty	1 403 136,36	1 535 332,96	A.II.2 Strata netto (-)	-19 770 327,62	-21 613 654,75
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 698 586,96	29 611 397,81	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	206 893,73	151 307,88	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 243 738,07	6 252 861,69
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 426 748,42	1 501 563,25	D.I Zobowiązania długoterminowe	170 054,00	166 404,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 607 235,82	1 764 936,19
A.III Należności długoterminowe	4 321 521,50	4 176 594,75	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 075,14	2 506,75
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	26 000,00	26 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	125 933,35	117 303,80
A.IV.1 Akcje i udziały	26 000,00	26 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	246 032,02	282 449,75
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	429 432,79	492 662,84

Wiesława Dąbrowska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

FD3DF97DA2FF9A43

Krzysztof Jezierski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	41 200,83	49 377,63
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	1 501 949,80	1 838 220,41	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	21 390,99	21 952,56	D.II.8 Fundusze specjalne	762 561,69	820 635,42
B.I.1 Materiały	21 390,99	21 952,56	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	762 561,69	820 635,42
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	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	4 466 448,25	4 321 521,50
B.II Należności krótkoterminowe	1 028 237,06	1 213 072,37			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	31 124,82	12 099,48			
B.II.2 Należności od budżetów	53 160,94	37 214,64			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	943 951,30	1 163 758,25			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	278 617,75	433 141,48			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	278 617,75	433 141,48			
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			

Wiesława Dąbrowska
(główny księgowy)

2021-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Jezierski
(kierownik jednostki)

BeSTia

FD3DF97DA2FF9A43

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	173 704,00	170 054,00			
Suma aktywów	38 594 981,49	38 840 992,97	Suma pasywów	38 594 981,49	38 840 992,97

Wiesława Dąbrowska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

FD3DF97DA2FF9A43

Krzysztof Jezierski
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Wiesława Dąbrowska
(główny księgowy)
BeSTia

2021-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
FD3DF97DA2FF9A43

Krzysztof Jezierski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
 Gmina Zabrodzie
 ul. Wł. St. Reymonta 51
 07-230 ZABRODZIE
 Numer identyfikacyjny REGON
550667988

**Rachunek zysków i strat jednostki
 (wariant porównawczy)**

sporządzony
 na dzień 31-12-2020 r.

Adresat:
 Regionalna Izba Obrachunkowa w
 Warszawie

Wysłać bez pisma przewodniego
3AFEFEEDEE47B906D



	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	31 981 453,36	35 564 569,99
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 001 103,12	975 726,46
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	30 980 350,24	34 588 843,53
B. Koszty działalności operacyjnej	27 811 853,44	31 141 432,52
B.I. Amortyzacja	1 939 916,33	1 987 850,63
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 487 683,09	1 448 406,02
B.III. Usługi obce	2 490 131,53	3 701 286,38
B.IV. Podatki i opłaty	281 040,92	380 958,99
B.V. Wynagrodzenia	9 387 021,00	9 899 800,14
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 135 763,56	2 357 358,75
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	111 491,36	101 182,52
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	9 972 985,34	11 243 478,15
B.X. Pozostałe obciążenia	5 820,31	21 110,94
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	4 169 599,92	4 423 137,47
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 332,06	9 909,14
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	8 550,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	1 332,06	1 359,14
E. Pozostałe koszty operacyjne	50 930,08	31 365,00

Wiesława Dąbrowska
 główny księgowy

2021-04-29
 rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jezierski
 kierownik jednostki

BeSTia

3AFEFEEDEE47B906D

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	50 930,08	31 365,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 120 001,90	4 401 681,61
G.	Przychody finansowe	40 705,83	41 306,81
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	40 705,83	41 306,81
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	96 533,73	56 144,50
H.I.	Odsetki	96 533,73	56 144,50
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 064 174,00	4 386 843,92
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)	4 064 174,00	4 386 843,92

Wiesława Dąbrowska
główny księgowy

2021-04-29
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jezierski
kierownik jednostki

BeSTia

3AFEFEEDEE47B906D

Wyjaśnienia do sprawozdania


Wiesława Dąbrowska
główny księgowy

2021-04-29
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jeziński
kierownik jednostki

BeSTia

3AFEFEEDEE47B906D

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Zabrodzie ul. Wł. St. Reymonta 51 07-230 ZABRODZIE	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 550667988		Wysłać bez pisma przewodniego 87F94C7D03CF1ECF 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	27 943 378,91	28 287 069,43	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	61 945 687,19	60 647 209,16	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	19 360 266,35	23 834 501,62	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	32 318 381,49	32 795 687,43	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	5 104 186,05	2 045 917,47	
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	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	5 162 853,30	1 971 102,64	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	61 601 996,67	60 789 204,17	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	18 079 622,30	19 770 327,62	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	32 059 943,90	35 547 212,81	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	6 294 979,47	3 500 561,10	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	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	5 167 451,00	1 971 102,64	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	28 287 069,43	28 145 074,42	

Wiesława Dąbrowska
główny księgowy

2021-04-29
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jeziński
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 569 391,61	4 443 056,87
III.1.	zysk netto (+)	23 339 719,23	26 056 711,62
III.2.	strata netto (-)	-19 770 327,62	-21 613 654,75
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	31 856 461,04	32 588 131,29

Wiesława Dąbrowska
główny księgowy

2021-04-29
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jeziński
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Wiesława Dąbrowska
główny księgowy

2021-04-29
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jeziński
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	Sporządzonego za okres 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
1.1	nazwę jednostki
	GMINA ZABRODZIE
1.2	siedzibę jednostki
	Urząd Gminy w Zabrodziu, ul. Wł. St. Reymonta 51
1.3	adres jednostki
	Ul. Wł. St. Reymonta 51, 07-230 Zabrodzie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	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.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01 styczeń 2020 r. do 31 grudnia 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
	Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne na które składają się: sprawozdanie Urzędu oraz sprawozdania 7 jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.
4.	Dane jednostki
	<p>W okresie sprawozdawczym Wójtem Gminy Zabrodzie od 01.01.2020 do 31.12.2020- Krzysztof Jezierski.</p> <p>Organem stanowiącym i kontrolnym w gminie jest Rada Gminy. Skład Rady wynosi 15 radnych.</p> <p>Sprawozdanie finansowe składa się z :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Bilansu jednostki budżetowej, - Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy), - Zestawienia zmian w funduszu <p>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).</p> <p>Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym: <ol style="list-style-type: none"> a) zakładowy plan kont ustalający: <ul style="list-style-type: none"> - wykaz kont księgi głównej, - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej, b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych, c) opis systemu komputerowego,

	<p>d) system ochrony danych i ich zbiorów.</p> <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 księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Gminy Zabrodzie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.</p> <p>Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Gminy.</p>
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>
	<p><u>Wartości niematerialne i prawne</u></p> <p>Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów Urzędu wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.</p> <p><u>Rzeczowe aktywa trwałe</u></p> <p>Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe i środki trwałe w budowie.</p> <p>Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.</p> <p>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.</p> <p><u>Długoterminowe aktywa finansowe</u></p> <p>Długoterminowe aktywa finansowe obejmują udziały w Mazowieckim Funduszu Poręczeń Kredytowych.</p> <p>Aktywa obrotowe</p> <p>Aktywa obrotowe obejmują:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) materiały, b) zapasy, c) należności krótkoterminowe, d) środki pieniężne. <p>Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty. Na ewidencję magazynową nanoszone jest paliwo, materiały hydrauliczne i materiały drogowe -przepusty. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.</p> <p><u>Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe</u></p> <p>Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych 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.</p> <p>Zobowiązania długoterminowe Gmina Zabrodzie posiada z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych (Polski Bank Spółdzielczy w Wyszku, Polski Bank Spółdzielczy Ciechanów, Bank Spółdzielczy Karczew). Zostały wykazane w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>Fundusz jednostki</p> <p>Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.</p> <p>Fundusze specjalne</p> <p>Do funduszy specjalnych zaliczono:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, <p>Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na</p>

	<p>podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.</p> <p>Wynik finansowy</p> <p>Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności 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 tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne. Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.</p>
II.	<p>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</p>
1.	<p>Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31.12.2020 r.</p> <p>Główne informacje wynikające z bilansu wykonania budżetu to przede wszystkim wynik budżetu za dany rok, wielkość skumulowanego deficytu z lat ubiegłych oraz suma zadłużenia na dzień 31.12.2020. Bilans ten służy także do wyliczenia kwoty wolnych środków uzyskanych za dany rok budżetowy. W 2020 roku wolne środki wyniosły 3.100.150,75 złotych.</p> <p>Suma bilansowa aktywów i pasywów wynikająca z bilansu wykonania budżetu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosi 11.377.715,60 złotych.</p> <p>Po stronie aktywów są to:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki pieniężne kwota 5.542.924,80 zł - należności od budżetów kwota 145.933,00 zł. <p>Natomiast po stronie pasywów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - zobowiązania gminy -4.730.000,00 zł z tytułu kredytów bankowych, zobowiązanie wobec budżetów kwota 59.466,05 zł, - aktywa netto budżetu kwota 370.150,75 zł obejmujące nadwyżkę budżetu w kwocie 2.751.525,38 zł i skumulowany wynik budżetu -2.381.374,63 zł, - rozliczenia międzyokresowe w kwocie 529.241,00 zł. <p>Bilans łączny sporządzony na dzień 31.12.2020 r. obejmujący dane po dokonaniu włączeń wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych do których należą:</p> <p>Urząd Gminy w Zabrodziu, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Zabrodziu, Szkoła Podstawowa im. C. K. Norwida w Dębinkach, Zespół Szkolno-Przedszkolny w Zabrodziu, Zespół Szkolno-Przedszkolny w Adelinie, Publiczne Gimnazjum w Zabrodziu, Żłobek Gminny w Adelinie.</p> <p>Łączny bilans samorządowych jednostek budżetowych przedstawia sytuację majątkowo- finansową jednostek budżetowych na dzień 31 grudnia 2020 roku. Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych są pomniejszone o umorzenie, natomiast wartości aktywów obrotowych są pomniejszone o odpisy aktualizujące.</p> <p>Łączny rachunek zysków i strat sporządzony za 2020 rok obejmujący dane po dokonaniu wyłączeń wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych.</p> <p>Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych obrazuje, jak ukształtowały się w nim wielkości przychodów i kosztów z poszczególnych tytułów za okres sprawozdawczy. Jednostki budżetowe osiągnęły w 2020 roku z wszelkich tytułów przychody w łącznej kwocie 35.615.785,94 zł. Wymieniona suma obejmuje dotacje i subwencje uzyskane przez samorząd terytorialny jak również przychody z tytułu sprzedaży wody i ścieków. Poniesione koszty jednostek zamknęły się kwotą łączną 31.228.942,02 zł. Z porównania wymienionych sum przychodów i kosztów wynika zysk bilansowy za 2020 rok w kwocie netto 4.386.843,92 zł. Wykazane dane zostały pomniejszone o wzajemne rozliczenia między jednostkami budżetowymi.</p> <p>Łączne zestawienie zmian w funduszu sporządzone za 2020 rok obejmujące dane po dokonaniu włączeń wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.</p> <p>Istotne informacje, jakie można uzyskać z tego sprawozdania to kierunek zmian funduszu- wzrost lub spadek oraz przyczyny (tytuły), które wpłynęły na te zmiany.</p>

	Fundusz jednostek na koniec 2020 roku wynosił 28.145.074,42 zł. Z chwilą dodania do funduszu wyniku finansowego netto w kwocie 26.056.711,62 zł i odjęcia straty netto 21.613.654,75 złotych fundusz ostatecznie zamyka się kwotą 32.588.131,29 złotych.
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
	Wg Tabeli nr 1 Główne składniki aktywów trwałych,
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Brak
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
	Brak
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak
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)
	Wg Tabeli nr 2 Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	0,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00
c)	powyżej 5 lat
	4.730.000,00 złotych

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
	Brak
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
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
	Brak
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
	Brak
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	219.121,57 złotych
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak
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
	1.501.563,25 złotych
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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 od: - I Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy w kwocie 553.658,42 złotych, - Urzędu Skarbowego w Bolesławcu w kwocie 9.362,14 złotych
2.5.	inne informacje
	Brak

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

Wiesława Dąbrowska.
(główny księgowy)

2021-04-20
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Jezierski.
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składników aktywów	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wart. początl.				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) za rok obrotowy	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) inne	Umożliwienie - stan na początek roku obrotowego	Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego (13-17-18)	Wartość netto składników aktywów					
			Actualizacja	Przychody	przemieszczenia	zbycie		Likwidacja	inne	amortyzacja za rok obrotowy					inne	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)			
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	272 565,54	0,00	13 688,56	0,00	13 688,56	0,00	0,00	0,00	0,00	286 254,10	262 420,82	0,00	23 257,37	0,00	23 257,37	0,00	285 678,19	10 144,72	575,91
2.	ŚRODKI TRWAŁE	56 868 367,99	0,00	2 212 565,87	0,00	2 212 565,87	274 500,00	0,00	185 400,98	459 900,98	58 621 032,88	25 559 750,94	0,00	1 999 474,72	223 659,55	2 223 134,27	459 900,98	27 322 994,23	31 308 617,05	31 298 038,65
1)	Grunt	1 403 136,36	0,00	132 196,80	0,00	132 196,60	0,00	0,00	0,00	0,00	1 535 332,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 403 136,36	1 535 332,96	
2)	Budynki i lokale	8 669 380,58	0,00	150 574,78	0,00	150 574,78	0,00	0,00	0,00	0,00	8 819 955,36	3 742 196,16	0,00	197 637,80	0,00	197 637,80	0,00	3 940 013,96	4 926 984,42	4 879 921,40
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 498 335,49	0,00	1 884 932,04	0,00	1 684 932,04	0,00	0,00	0,00	0,00	42 183 267,53	15 726 732,95	0,00	1 725 056,17	0,00	1 725 056,17	0,00	17 451 791,12	24 771 602,54	24 731 476,41
4)	Kotły i maszyny energetyczne	167 270,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167 270,28	115 738,28	0,00	6 640,20	0,00	6 640,20	0,00	122 368,08	51 542,00	44 501,80
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogóln. Zarządów	1 031 921,57	0,00	64 528,70	0,00	63 578,70	0,00	0,00	21 192,90	21 192,90	1 074 307,37	986 916,13	0,00	41 690,63	42 345,80	84 076,43	21 192,90	1 049 699,66	45 105,44	24 007,71
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjal.	34 877,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 877,60	17 409,73	0,00	3 739,74	0,00	3 739,74	0,00	21 149,47	17 467,87	13 728,15
7)	Urządzenia techniczne	2 219 751,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 219 751,76	2 207 855,66	0,00	3 089,82	0,00	3 089,82	0,00	2 210 945,48	11 396,10	8 306,28
8)	Środki transportu	2 584 047,55	0,00	181 383,75	0,00	181 383,75	274 500,00	0,00	164 208,08	438 708,08	2 335 623,22	2 584 047,55	0,00	0,00	181 283,75	181 283,75	438 708,08	2 336 623,22	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruch. wyposaż. górze i innej niekl.	260 146,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260 146,80	178 764,48	0,00	21 618,36	0,00	21 618,36	0,00	200 382,84	81 384,32	59 763,96
	RAZEM:	57 140 933,53	0,00	2 226 154,43	0,00	2 226 254,43	274 500,00	0,00	185 400,96	459 900,98	58 907 386,98	25 822 171,76	0,00	2 022 732,09	223 659,55	2 246 401,64	459 900,98	27 608 672,42	31 318 761,77	31 295 614,56

Tabela nr 2

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L.p.	Grupa należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Należności JST i BP	2.088.915,57	2.236.060,28	2.088.915,57	2.236.060,28
1.1.	Należności długoterminowe	1.985.051,73	2.152.350,68	1.985.051,73	2.152.350,68
1.1.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	1.363.682,33	1.495.250,09	1.363.682,33	1.495.250,09
1.1.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	621.369,40	657.100,59	621.369,40	657.100,59
1.1.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Należności krótkoterminowe	103.863,84	83.709,60	103.863,84	83.709,60
1.2.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	77.833,84	62.045,80	77.833,84	62.045,80
1.2.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	26.030,00	21.663,80	26.030,00	21.663,80
1.2.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.7.	Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.8.	Inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności podatkowe	297.511,52	394.846,66	297.511,52	394.846,66
3.	Należności dot. odpadów komunalnych	38.806,73	80.004,94	38.806,73	80.004,94
4.	Należności dot. wody i ścieków	5.600,06	7.112,06	6.675,43	6.036,69
SUMA		2.430.833,88	2.718.023,94	2.431.909,25	2.716.948,57

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Krzysztof Jezierski (Certyfikat kwalifikowany podpisu). Utworzony w dniu: 2021-04-28 10:09:48 +0200

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Wiesława Dąbrowska (Certyfikat kwalifikowany podpisu). Utworzony w dniu: 2021-04-28 10:12:50 +0200