


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Urząd Gminy Grudusk</b> ul. Ciecchanowska 54 06-460 Grudusk	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Grudusk
		Wysłać bez pisma przewodniego 16054B6AA22C3C52 
Numer identyfikacyjny REGON <b>000541612</b>	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	25 755 340,87	24 854 603,65	A Fundusz	24 696 157,87	23 970 776,89
A.I Wartości niematerialne i prawne	2 442,21	0,00	A.I Fundusz jednostki	15 008 655,12	10 516 308,05
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	24 913 385,11	24 027 062,53	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	9 687 502,75	13 454 468,84
A.II.1 Środki trwałe	24 713 351,34	23 830 320,47	A.II.1 Zysk netto (+)	9 687 502,75	13 454 468,84
A.II.1.1 Grunty	2 861 679,83	2 855 802,83	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	329 900,00	329 900,00	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	20 610 140,54	19 903 934,25	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	318 855,20	308 873,22	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	853 936,70	711 046,70	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	68 739,07	50 663,47	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 539 675,23	1 452 396,47
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	200 033,77	196 742,06	D.I Zobowiązania długoterminowe	7 319,73	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	692 841,95	624 855,35
A.III Należności długoterminowe	839 513,55	827 541,12	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	388 408,85	301 819,16
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	20 062,00	20 059,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	91 448,03	95 725,43
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	79 664,88	83 969,40

SKARBNIK GMINY

*M. Miłoszewska*  
mgr *Malgorzata Miloszewska*  
(główny księgowy)

2021-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

16054B6AA22C3C52

WÓJT

*Marek Piotrowicz*  
Marek Piotrowicz  
(kierownik jednostki)

BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	30 293,02	24 111,69
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	79 855,01	91 362,36
B Aktywa obrotowe	480 492,23	568 569,71	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	12 592,01	6 297,82	D.II.8 Fundusze specjalne	3 110,16	7 808,31
B.I.1 Materiały	12 592,01	6 297,82	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 110,16	7 808,31
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	839 513,55	827 541,12
B.II Należności krótkoterminowe	384 010,05	467 397,62			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	50,41			
B.II.2 Należności od budżetów	70,03	409,23			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	383 940,02	466 937,98			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	83 890,17	94 874,27			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	83 890,17	92 799,67			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	2 074,60			
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			

SKARBNIK GMINY

M. Miłoszewska  
mgr Małgorzata Miłoszewska

(główny księgowy)

2021-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

16054B6AA22C3C52

WÓJT  
Marek Piotrowicz  
Marek Piotrowicz

(kierownik jednostki)

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>26 235 833,10</b>	<b>25 423 173,36</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>26 235 833,10</b>	<b>25 423 173,36</b>

**SKARBNIK GMINY**

*M. Miłoszewski*  
mgr Małgorzata Miłoszewska

\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2021-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

16054B6AA22C3C52

**WÓJT**  
*Marek Piotrowicz*  
Marek Piotrowicz

\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)



## Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK GMINY

*M. Miłosewska*  
mgr Małgorzata Miłosewska

(główny księgowy)

BeSTia

2021-01-27


(rok, miesiąc, dzień)

16054B6AA22C3C52

WÓJT

*Marek Piotrowicz*  
Marek Piotrowicz

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Urząd Gminy Grudusk ul. Ciechanowska 54 06-460 Grudusk			Gmina Grudusk	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 570D59999B96DE5C	
000541612				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		16 455 782,33	20 119 496,81
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
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		16 455 782,30	20 119 496,81
B.	Koszty działalności operacyjnej		6 683 453,11	6 873 638,38
B.I.	Amortyzacja		1 744 975,28	1 651 626,98
B.II.	Zużycie materiałów i energii		571 784,96	573 936,26
B.III.	Usługi obce		1 312 276,60	1 484 017,93
B.IV.	Podatki i opłaty		949,70	2 594,00
B.V.	Wynagrodzenia		1 635 950,31	1 712 985,06
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		366 897,80	383 081,61
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 050 618,46	1 065 396,54
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		9 772 329,22	13 245 858,43
D.	Pozostałe przychody operacyjne		126 342,52	353 957,63
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		37 069,20	89 500,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		89 273,32	264 457,63
E.	Pozostałe koszty operacyjne		120,84	70,03

SKARBNIK GMINY

*M. Antoniszewska*  
główny księgowy  
mgr Małgorzata Miłoszewska

2021-01-27

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

*Marcel Piórowski*  
kierownik jednostki

BeSTia

570D59999B96DE5C

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	120,84	70,03
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	9 898 550,90	13 599 746,03
G.	<b>Przychody finansowe</b>	28 720,60	29 648,29
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	28 720,60	29 648,29
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	239 768,75	174 925,48
H.I.	Odsetki	221 724,98	156 519,21
H.II.	Inne	18 043,77	18 406,27
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	9 687 502,75	13 454 468,84
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	9 687 502,75	13 454 468,84

SKARBNIK GMINY

*M. Miłoszewska*  
mgr Małgorzata Miłoszewska

główny księgowy

2021-01-27

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

*Marek Piotrowicz*  
Marek Piotrowicz

kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

*M. Miłoszewska*  
mgr Małgorzata Miłoszewska

główny księgowy

2021-01-27


rok, miesiąc, dzień

WÓJT

*Marek Piotrowicz*  
Marek Piotrowicz

kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Grudusk ul. Ciechanowska 54 06-460 Grudusk		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Gmina Grudusk	
Numer identyfikacyjny REGON <b>000541612</b>			Wysłać bez pisma przewodniego 447934AC820FA718 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		14 232 785,59	15 008 655,12
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		18 654 589,45	17 780 040,88
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		10 251 519,78	9 687 502,75
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		5 590 829,47	6 585 955,67
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		65 250,41	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		357 792,44	676 240,20
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	118 828,68
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		2 389 197,35	711 513,58
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		17 878 719,92	22 272 387,95
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		16 511 205,43	20 275 289,89
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		719 909,83	1 261 463,19
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		46 728,02	71 548,06
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		600 876,64	664 086,81
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		15 008 655,12	10 516 308,05

SKARBNIK GMINY

*M. Mitoszevska*

*mgr Małgorzata Mitoszevska*  
główny księgowy

2021-01-27

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

*Marek Piotrowicz*

*Marek Piotrowicz*  
kierownik jednostki



III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	9 687 502,75	13 454 468,84
III.1.	zysk netto (+)	9 687 502,75	13 454 468,84
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	24 696 157,87	23 970 776,89

SKARBNIK GMINY

*M. NiTonewska*

*mgr Małgorzata Miłoszewska*

główny księgowy

2021-01-27

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

*Marek Piotrowicz*

*Marek Piotrowicz*

kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY  
*M. Miłosewska*  
mgr Małgorzata Miłosewska


główny księgowy

2021-01-27

rok, miesiąc, dzień

WÓJT  
*Marek Piotrowicz*  
Marek Piotrowicz

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Urząd Gminy Grudusk  ul. Ciecchanowska 54  06-460 Grudusk	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2020 r.</b></p>	Adresat:  Gmina Grudusk
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000541612</b>		<p style="text-align: center;"><b>8B11DA9A02E08D9E</b></p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	150 907,99
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

**SKARBNIK GMINY**

*M. Piłtoszewski*

*mgr Malgorzata Kłopotowska*  
(główny księgowy)

2021.01.27

rok mies. dzień

**WÓJT**  
*Marek Piotrowicz*  
**Marek Piotrowicz**

(kierownik jednostki)



Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

M. Miłoniewski

mg (główny księgowy) Miłoszowska

2021.01.27

rok mies. dzień

WÓJT  
Marek Piotrowicz  
Marek Piotrowicz

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Grudusk
1.2	siedzibę jednostki
	06-460 Grudusk, ul. Ciechanowska 54
1.3	adres jednostki
	06-460 Grudusk, ul. Ciechanowska 54
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020-31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>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.</p> <p>Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>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 rynkową określa się na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu .</p> <p>Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 1888 z późn. zm.)</p> <p>Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku</p>

dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 1888 z późn. zm.)

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 o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami ujmuje się tylko w ewidencji księgowej spisując je w koszty pod datą zakupu.

Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” jest prowadzona w systemie Microsoft Excel i umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

**Rzeczowe aktywa trwałe** obejmują:

- środki trwałe
- pozostałe środki trwałe
- środki trwałe w budowie (inwestycje)
- zbiory biblioteczne.

**Środki trwałe** to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- grunty,
- budynki i budowle, obiektów inżynierii lądowej i wodnej
- maszyny i urządzenia,
- środki transportu,
- narzędzia, przyrządy.

Do środków trwałych jednostki zalicza się także obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako korzystający, chyba, że inne przepisy stanowią inaczej.

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, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – 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 sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.



Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

**Podstawowe środki trwałe** finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz.U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm.), a także rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz.U. Nr 238, poz. 1579). Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

Odpisów **umorzeniowych** dokonuje się jeden raz w roku zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, 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.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

**Pozostałe środki trwałe** to środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 rozporządzenia, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Obejmują :

- książki i inne zbiory biblioteczne
- środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych
- odzież i umundurowanie
- meble i dywany
- inwentarz żywy

Pozostałe środki trwałe :

- od kwoty 1 500,00 zł do 10 000,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a 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”.

Rzeczowe składniki majątku – pozostałe środki trwałe, których wartość w cenie zakupu nie przekracza 1 500,00 zł odnoszone są w koszty w momencie zakupu i traktowane jak materiały.

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
	tabela w załączeniu
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak danych
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
	nie dotyczy
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)
	Odpis aktualizujący wartość odsetek jest systematycznie sporządzany i aktualizowany. Wartość odpisu w początku 2020 roku wyniósł 133 033,30 zł, dokonano zmniejszenia o 265,79 zł oraz zwiększenia o 18 140,48 zł. Wartość odpisu na dzień 31.12.2020 roku wyniósł 150 907,99 zł.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	1 405 001,92 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1 376 051,42 zł
c)	powyżej 5 lat
	3 702 757,88 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.	łącznie 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
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1 841 022,43 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
	690 795,41 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	98 794,77 zł- zwolnienie z opłacania składek
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

SKARBNIK GMINY

M. Miłoszewska  
mgr Małgorzata Miłoszewska

(główny księgowy)

27.01.2021

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJTA  
Marek Piotrowicz  
Marek Piotrowicz  
(kierownik jednostki)



ZBIORCZE ZESTAWIENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ UMORZEŃ ZA 2020 2020 ROK

	<b>OGÓLEM</b>				0,00					0,00
	BUDYNKI	2 652 116,65	108 284,35	31 622,00	2 728 779,00	771 961,20	2 788,94	2 211,94	67 754,94	837 582,20
	BUDOWLE	34 209 541,67	678 345,37	0,00	34 887 887,04	15 479 556,58	19 455,74	0,00	1 395 593,01	16 875 149,59
	ŚRODKI TRANSPORTOWE	2 736 556,20	3 000,00	147 190,00	2 592 366,20	1 882 619,50	0,00	144 190,00	142 890,00	1 881 319,50
	MASZYNY I URZ. TECHNI.	849 313,83	29 278,92	0,00	878 592,75	530 458,63	732,00	0,00	39 260,90	569 719,53
	NARZĘDZIA I WYPOSAŻENIE	319 656,84	0,00	0,00	319 656,84	250 917,77	0,00	0,00	18 075,60	268 993,37
		<b>40 767 185,19</b>	<b>818 908,64</b>	<b>178 812,00</b>	<b>41 407 281,83</b>	<b>18 915 513,68</b>	<b>22 976,68</b>	<b>146 401,94</b>	<b>1 663 574,45</b>	<b>20 432 764,19</b>
	GRUNTY	2 861 679,83	18 308,00	24 185,00	2 855 802,83					
		<b>43 628 865,02</b>	<b>837 216,64</b>	<b>202 997,00</b>	<b>44 263 084,66</b>					

URZĄD GMINY GRUDUSK  
06-460 Grudusk, ul. Ciechanowska 54  
woj. mazowieckie  
NIP 5661303909

SKARBNIK GMINY  
WÓJT  
Marek Piotrowicz  
mgr Małgorzata Miłoszewska

**ZBIORCZE ZESTAWIENIE WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ UMORZEŃ ZA 2020 ROK**

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE				UMORZENIA				
B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorzenia rocznego	B.Z.
190 689,51	17 268,44	53 531,25	154 426,70	188 247,30		36 262,81	2 442,21	154 426,70

URZĄD GMINY GRUDUSK  
06-460 Grudusk, ul. Ciechanowska 54  
woj. mazowieckie  
NIP 8881303009

WÓJT  
Marek Piotrowicz  
SKARBNIK GMINY  
M. Rytorska  
mgr Małgorzata Miłoszewska