

ZARZĄDZENIE NR 1068/2021
BURMISTRZA MIASTA BOGUSZOWA-GORC

z dnia 30 czerwca 2021 r.

w sprawie przekazania Radzie Miejskiej w Boguszowie - Gorcach sprawozdania finansowego Gminy Boguszów - Gorce za rok 2020

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity : Dz. U. z 2021 r, poz. 305) w związku z § 1 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej zmieniającym Rozporządzenie w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. z 2021 r. poz. 572) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przedstawić Radzie Miejskiej w Boguszowie - Gorcach sprawozdanie finansowe Gminy Boguszów - Gorce za rok 2020 składające się z:

- 1) Bilansu z wykonania budżetu Gminy Boguszów - Gorce,
- 2) Łącznego bilansu jednostek budżetowych Gminy Boguszów - Gorce,
- 3) Łącznego rachunku zysków i strat jednostek budżetowych Gminy Boguszów - Gorce,
- 4) Łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostek budżetowych Gminy Boguszów - Gorce,
- 5) Informacji dodatkowej.

§ 2. Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta Boguszowa - Gorc.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrza Miasta
Boguszowa - Gorc

Sylwia Dąbrowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA MIASTO BOGUSZÓW-GORCE Plac Odrodzenia 1 58-370 BOGUSZÓW-GORCE Numer identyfikacyjny REGON 890718188	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina BOGUSZÓW-GORCE sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 96C1B79F933BA65F 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 738 446,01	7 353 155,74	I Zobowiązania	10 498 478,57	8 236 786,18
I.1 Środki pieniężne	3 738 446,01	7 353 155,74	I.1 Zobowiązania finansowe	10 083 568,00	8 000 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 738 446,01	7 353 155,74	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)	10 083 568,00	8 000 000,00
II Należności i rozliczenia	1 374 622,56	378 203,63	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	247 790,93	217 560,20
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	167 119,64	19 225,98
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-5 924 426,00	-1 052 013,81
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 731 341,03	5 040 412,58
II.2 Należności od budżetów	282 565,68	349 261,89	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 731 341,03	5 040 412,58
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 092 056,88	28 941,74	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	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 (+,-)	-8 655 767,03	-6 092 426,39
			III Rozliczenia międzyokresowe	539 016,00	546 587,00
Suma aktywów	5 113 068,57	7 731 359,37	Suma pasywów	5 113 068,57	7 731 359,37

Magdalena Kucharska	2021-06-28	SYLWIA DĄBROWSKA
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia

96C1B79F933BA65F Korekta nr 1

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.07.01

Strona 1 z 2

Magdalena Kucharska

skarbnik

2021-06-28

rok, miesiąc, dzień

SYLWIA DĄBROWSKA

zarząd

BeSTia

96C1B79F933BA65F Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GINA MIASTO BOGUSZÓW-GORCE Plac Odrodzenia 1 58-370 BOGUSZÓW-GORCE	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 890718188		Wysłać bez pisma przewodniego 03BE3ED8E7DFBB41 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	87 146 207,10	89 195 623,43	A Fundusz	88 800 839,53	90 575 050,67
A.I Wartości niematerialne i prawne	607 614,21	608 423,25	A.I Fundusz jednostki	80 713 313,29	80 017 417,71
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	84 345 947,18	86 392 576,18	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	8 087 526,24	10 557 632,96
A.II.1 Środki trwałe	76 723 962,59	75 060 061,20	A.II.1 Zysk netto (+)	70 917 278,27	78 803 354,10
A.II.1.1 Grunty	22 245 139,85	22 161 168,59	A.II.2 Strata netto (-)	-62 829 752,03	-68 245 721,14
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	284 649,00	459 621,00	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	53 640 968,68	52 308 274,93	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	589 954,13	409 333,71	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	180 874,13	121 581,33	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	67 025,80	59 702,64	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 100 250,40	11 170 490,34
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 621 984,59	11 332 514,98	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	5 954 104,69	11 133 366,34
A.III Należności długoterminowe	146 145,71	37 124,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 307 199,46	1 217 810,66
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 046 500,00	2 157 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	14 053,00	93 055,64
A.IV.1 Akcje i udziały	2 046 500,00	2 157 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	287 034,41	592 134,11
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	624 675,04	948 352,30

Magdalena Kucharska
(główny księgowy)

2021-06-29

(rok, miesiąc, dzień)

SYLWIA DĄBROWSKA
(kierownik jednostki)

BeSTia

03BE3ED8E7DFBB41 Korekta nr 1

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.07.01

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	523 664,97	419 709,98
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	718 892,21	660 918,58
B Aktywa obrotowe	7 754 882,83	12 549 917,58	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	950 015,66	5 651 400,31
B.I Zapasy	34 348,68	33 075,48	D.II.8 Fundusze specjalne	1 528 569,94	1 549 984,76
B.I.1 Materiały	34 348,68	33 075,48	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 528 569,94	1 549 984,76
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	146 145,71	37 124,00
B.II Należności krótkoterminowe	5 566 208,63	5 798 546,50			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	92 497,26	210 177,81			
B.II.2 Należności od budżetów	1 788,00	15,67			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	5 471 913,37	5 588 353,02			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	10,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 154 325,52	6 718 295,60			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 154 325,52	6 718 295,60			
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			

Magdalena Kucharska
(główny księgowy)

2021-06-29

(rok, miesiąc, dzień)

SYLWIA DĄBROWSKA
(kierownik jednostki)

BeSTia

03BE3ED8E7DFBB41 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.07.01

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	94 901 089,93	101 745 541,01	Suma pasywów	94 901 089,93	101 745 541,01

Magdalena Kucharska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-06-29

(rok, miesiąc, dzień)

03BE3ED8E7DFBB41 Korekta nr 1

SYLWIA DĄBROWSKA

(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.07.01

Magdalena Kucharska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-06-29
(rok, miesiąc, dzień)

03BE3ED8E7DFBB41 Korekta nr 1

SYLWIA DĄBROWSKA
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
GMINA MIASTO BOGUSZÓW-GORCE Plac Odrodzenia 1 58-370 BOGUSZÓW-GORCE			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 890718188			Wysłać bez pisma przewodniego 764E5305DA18499B 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		71 591 442,92	79 755 205,19
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		71 591 442,92	79 755 205,19
B.	Koszty działalności operacyjnej		62 202 657,84	68 386 397,03
B.I.	Amortyzacja		3 202 647,66	3 359 204,28
B.II.	Zużycie materiałów i energii		4 448 157,44	4 890 069,16
B.III.	Usługi obce		16 627 244,79	16 981 995,52
B.IV.	Podatki i opłaty		1 097 878,61	1 373 380,74
B.V.	Wynagrodzenia		13 104 918,61	14 758 982,79
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3 174 522,71	3 561 482,59
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		606 024,96	581 079,06
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		19 844 373,65	22 748 824,23
B.X.	Pozostałe obciążenia		96 889,41	131 378,66
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		9 388 785,08	11 368 808,16
D.	Pozostałe przychody operacyjne		218 945,63	378 111,69
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		218 945,63	378 111,69
E.	Pozostałe koszty operacyjne		2 145 532,01	1 582 562,57

Magdalena Kucharska
główny księgowy

2021-06-29
rok, miesiąc, dzień

SYLWIA DĄBROWSKA
kierownik jednostki

BeSTia

764E5305DA18499B Korekta nr 1

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.07.01

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	2 145 532,01	1 582 562,57
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	7 462 198,70	10 164 357,28
G.	Przychody finansowe	523 586,66	688 882,48
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	500 000,00	0,00
G.II.	Odsetki	23 586,66	688 882,48
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	630 803,23	295 606,80
H.I.	Odsetki	630 803,23	295 606,80
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7 354 982,13	10 557 632,96
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)	7 354 982,13	10 557 632,96

Magdalena Kucharska
główny księgowy

2021-06-29
rok, miesiąc, dzień

SYLWIA DĄBROWSKA
kierownik jednostki

BeSTia

764E5305DA18499B Korekta nr 1

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.07.01

Magdalena Kucharska
główny księgowy

2021-06-29
rok, miesiąc, dzień

SYLWIA DĄBROWSKA
kierownik jednostki

BeSTia

764E5305DA18499B Korekta nr 1

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.07.01

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
GMINA MIASTO BOGUSZÓW-GORCE			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Plac Odrodzenia 1				
58-370 BOGUSZÓW-GORCE		sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON			A17EAB2A50C452F3	
890718188				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		80 329 472,52	80 798 411,14
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		143 245 596,61	158 311 604,89
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		65 204 774,30	70 917 278,27
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		68 067 627,73	72 805 371,90
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		4 982 009,61	5 900 527,87
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		4 982 529,37	8 556 728,32
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		8 655,60	131 698,53
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		95 434 574,53	159 092 598,32
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		7 275 141,29	62 829 752,03
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		70 254 658,47	78 901 963,69
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		7 439 241,41	8 204 537,81
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		9 812 806,09	8 755 880,94
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		4 080,21	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		648 647,06	400 463,85
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		80 798 411,14	80 017 417,71

Magdalena Kucharska
główny księgowy

2021-06-29
rok, miesiąc, dzień

SYLWIA DĄBROWSKA
kierownik jednostki

BeSTia

A17EAB2A50C452F3 Korekta nr 1

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.07.01

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	8 087 526,24	10 557 632,96
III.1.	zysk netto (+)	70 917 278,27	78 803 354,10
III.2.	strata netto (-)	-62 829 752,03	-68 245 721,14
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+, -III)	88 885 937,38	90 575 050,67

Magdalena Kucharska
główny księgowy

2021-06-29
rok, miesiąc, dzień

SYLWIA DĄBROWSKA
kierownik jednostki

Magdalena Kucharska
główny księgowy

2021-06-29
rok, miesiąc, dzień

SYLWIA DĄBROWSKA
kierownik jednostki

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2020 ROK**

GMINY BOGUSZÓW - GORCE

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1. Nazwa jednostki

GMINA MIASTO Boguszków-Gorce

1.2. Siedziba jednostki

Pl. Odrodzenia 1

58-370 Boguszków-Gorce

1.3. Adres Jednostki

j/w

1.4. Podstawowym przedmiotem działalności gminy są zadania określone w art. 7 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym

2. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2020 – 31.12.2020

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane jednostki i wchodzących w jej skład 9 jednostek budżetowych.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości)

- Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.
- Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki według systemów komputerowych pod nazwą „PUMA”, Autor Zeto Software, wersja 04.178
- Środki trwałe: pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie – na podstawie decyzji właściwego organu, Umorzenie środków trwałych naliczane jest metodą liniową i jednorazowo za cały rok na koniec okresu obrotowego według stawek amortyzacyjnych określonych przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Wartości niematerialne i prawne o wartości określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają ewidencji na koncie 021 – „Wartości niematerialne i prawne”. Umorzenie środków trwałych naliczane jest jednorazowo za cały rok

na koniec okresu obrotowego według stawek amortyzacyjnych określonych przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

- Wartości niematerialne i prawne o wartości niższej od określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają ewidencji na koncie 022 – „Wartości niematerialne i prawne”. Umorzenie naliczane jest w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.
- Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości początkowej niższej od kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się jednorazowo poprzez spisanie w koszty w momencie oddania do użytkowania.
- Bez względu na wartość pozostałych środków trwałych umarza się w 100% (w momencie oddania do użytkowania): pomoce dydaktyczne, książki, zbiory biblioteczne, odzież, meble i dywany
- Wycena Aktywów i Pasywów:
 - Środki trwałe wycenia się według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe oraz powiększone o ewentualne ulepszenia.
 - Wartości niematerialne i prawne wycenia się według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe.
 - Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według wartości wynikającej z ewidencji.
 - Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.
 - Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
 - Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, tj. wartości nominalnej powiększonej o wymagalne odsetki oraz pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące należności.
 - Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się wg cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub wartości godziwej.
 - Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
 - Rezerwy wycenia się w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.
 - Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.

- Zasady ustalania odpisów aktualizujących należności. Aktualizacja należności polega na urealnieniu bilansowej wartości należności na podstawie stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty (należności wątpliwe), poprzez dokonanie odpisu aktualizacji na koniec roku, w tym w szczególności:
 - Dla należności z tytułu podatków i opłat lokalnych, mandatów karnych, należności cywilnoprawnych zasądzonych przez sąd (z wyjątkiem należności z tytułu najmu lokali komunalnych) – odpis tworzy się w wysokości 100% kwoty należności od poszczególnych dłużników (UM),
 - Dla należności cywilnoprawnych z tytułu lokali komunalnych – odpis tworzy się w wysokości 80% kwoty należności ogółem, niezależnie od daty ich powstania(UM),
 - Odsetki od należności przypisanych a niezapłaconych w wysokości 100 % ich wartości, naliczanych co kwartał (UM),
 - dla należności skierowanej na drogę sądową – odpis w 100 % kwoty należności,
 - dla należności o przekroczonym terminie płatności powyżej 6 m-cy – odpis w 100 % kwoty należności (jednostki oświatowe).
- W jednostce budżetowej wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.
- W organie finansowym jednostki samorządu terytorialnego:
 - wynik wykonania budżetu (niedobór lub nadwyżka budżetu) wykazywany w bilansie z wykonania budżetu ustalany jest na koncie 961 – „wynik wykonania budżetu” poprzez porównanie kasowe zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych ewidencjonowanych na odrębnych kontach odpowiednio: 901 „Dochody budżetu”, 902 „Wydatki budżetu”,
 - operacje wynikowe, które nie powodują zwiększenia wydatków i dochodów danego roku budżetowego (tzw. operacje niekasowe), dotyczące przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, ujmowane są na koncie 962 „Wynik na pozostałych operacjach”
 - w roku następnym po zatwierdzeniu sprawozdania z wykonania budżetu przez organ stanowiący jest saldo tego konta przeksięgowywane jest na konto 960 „Skumulowany wynik budżetu”.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA GMINA BOGUSZÓW - GORCE

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne		rozchód	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	1 164 189,02	17 338,00	9 694,90		27 032,90	4 828,91	0,00	0,00	4 828,91	1 186 393,01
2. Razem środki trwałe	131 126 324,09	17 427 492,39	401 264,07	1 625 784,72	19 454 541,18	2 908 750,88	0,00	14 926 951,50	17 835 702,38	132 745 162,89
2.1.Grunty	44 490 163,22	50 760,98			50 760,98	134 732,24			134 732,24	44 406 191,96
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	100 289 052,87	14 220 688,38	401 264,07	1 606 901,46	16 228 853,91			14 926 951,50	14 926 951,50	
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny	4 751 926,10	2 363 105,43		18 883,26	2 381 988,69	2 428 720,32			2 428 720,32	4 705 194,47
2.4.Środki transportu	358 331,21	34 900,00			34 900,00	34 900,00			34 900,00	358 331,21
2.5.Inne środki trwałe	3 481 874,06	758 037,60			758 037,60	310 398,32			310 398,32	3 929 513,34
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	132 290 513,11	17 444 830,39	410 958,97	1 625 784,72	19 481 574,08	2 913 579,79	0,00	14 926 951,50	17 840 531,29	133 931 555,90

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA GMINA BOGUSZÓW - GORCE

TABELA NR 2 (1.1.)

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3 + 4 + 5)	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie umorzenia (7 + 8 + 9)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja/ nabycie	amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	przemieszczenie wewnętrzne		aktualizacja/ rozchód	amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	przemieszczenie wewnętrzne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	556 574,78	22 934,86	3 289,00	0,00	26 223,86	4 828,91	0,00	0,00	4 828,91	577 969,73
2. Razem środki trwałe	54 402 361,50	592 501,05	3 088 443,80	0,00	3 680 944,85	8 781 799,65	0,00	0,00	8 781 799,65	49 301 506,70
2.1.Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 648 084,19	208 826,20	218 332,29		427 158,49	6 166 990,92			6 166 990,92	40 908 251,76
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny	4 161 971,97	11 349,44	2 399 803,51		2 411 152,95	2 277 264,16			2 277 264,16	4 295 860,76
2.4.Środki transportu	177 457,00		94 192,80		94 192,80	34 900,00			34 900,00	236 749,80
2.5.Inne środki trwałe	3 414 848,26	372 325,41	376 115,20		748 440,61	302 644,57			302 644,57	3 860 644,30
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	54 958 936,28	615 435,91	3 091 732,80	0,00	3 707 168,71	8 786 628,56	0,00	0,00	8 786 628,56	49 879 476,43

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
GMINA BOGUSZÓW - GORCE

TABELA NR 3 (1.2.)

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa	Uwagi
1	2	3	4
Środki trwałe, w tym:			
dobra kultury			

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

GINA BOGUSZÓW - GORCE

TABELA NR 4 (1.3.)

Kwota dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych - długoterminowych aktywów niefinansowych
stan na dzień 31 grudnia 2020 r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

GMINA BOGUSZÓW - GORCE

TABELA NR 5 (1.3.)

Kwota dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych - długoterminowych aktywów finansowych stan na dzień 31 grudnia 2020 r.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
1. Długoterminowe aktywa finansowe, z tego:				
1.1. Akcje i udziały				
1.2.				
1.3.				

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

GMINA BOGUSZÓW - GORCE

TABELA NR 6 (1.4.)

Wartość gruntów użytkowane wieczyste - stan na dzień 31 grudnia 2020 roku.
(grunty użytkowane wieczyste przez gminę Boguszków-Gorce)

Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3)
	zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4
284 649,00			284 649,00

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

GMINA BOGUSZÓW - GORCE

TABELA NR 7 (1.5.)

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu (ewidencjonowane pozabilansowo) - stan na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-5)
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Grunty				0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:				0,00
z tytułu umów leasingu				0,00
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:				0,00
z tytułu umów leasingu				0,00
Środki transportu, w tym:				0,00
z tytułu umów leasingu				0,00
Inne środki trwałe, w tym:	5 116,51			5 116,51
z tytułu umów leasingu				0,00
RAZEM:	5 116,51	0,00	0,00	5 116,51

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

GMINA BOGUSZÓW - GORCE

TABELA NR 8 (1.6.)

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych - stan na dzień 31 grudnia 2020 r.

w zł

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
		łączna liczba	wartość bilansowa
1	2	3	4
1	Akcje		
2	Udziały		2 157 500
3	Dłużne papiery wartościowe		
4	Inne papiery wartościowe		
	RAZEM		2 157 500

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

GMINA BOGUSZÓW - GORCE

TABELA NR 9 (1.7.)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności z uwzględnieniem należności finansowych stan na dzień 31 grudnia 2020 roku.

L.p.	Odpisy aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	długoterminowych					
2	krótkoterminowych	40 232	2 320			42 552

*

* dotyczy należności z tytułu dochodów budżetowych

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
GMINA BOGUSZÓW - GORCE

TABELA NR 10 (1.8.)

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia - stan na dzień 31 grudnia 2020 r.

L.p.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Utworzenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
	OGÓŁEM REZERWY					

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

GMINA BOGUSZÓW - GORCE

TABELA NR 11 (1.9.)

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty - stan na dzień 31 grudnia 2020 r.

L.p.	Zobowiązania	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat, tytuł:	0,0	0,00
	<i>Kredytów i pożyczek</i>		
	<i>Emisji obligacji</i>		
	<i>Innych zobowiązań</i>		
2.	Powyżej 3 lat do 5 lat, z tytułu:	0,00	0,00
	<i>Kredytów i pożyczek</i>		
	<i>Emisji obligacji</i>		
	<i>Innych zobowiązań</i>		
3.	Powyżej do 5 lat, z tytułu:	0,00	0,00
	<i>Kredytów i pożyczek</i>		
	<i>Emisji obligacji</i>		
	<i>Innych zobowiązań</i>		
X	Razem:	0,00	0,00

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

GMINA BOGUSZÓW - GORCE

TABELA NR 12 (1.10.)

Zobowiązania z tytułu leasingu - stan na dzień 31 grudnia 2020 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

GMINA BOGUSZÓW-GORCE

TABELA NR 13 (1.11.)

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku - stan na dzień 31 grudnia 2020 r.

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
1	2	3	4
Razem			

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

GMINA BOGUSZÓW-GORCE

TABELA NR 14 (1.12.)

Wykaz zobowiązań warunkowych niewykazanych w bilansie - stan na dzień 31 grudnia 2020 r.

w zł

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego wg stanu na koniec roku	Forma i charakter zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia wg stanu na koniec roku
1	2	3	4
Poręczenie kredytu komercyjnego zgodnie z Uchwałą nr LVI/353/10 Rady Miejskiej w Boguszwie-Gorcach z dnia 15.10.2010 r.	96 362	poręczenie w formie umowy cywilnej o charakterze finansowym, tj. raty kapitałowe plus odsetki. Forma zabezpieczenia - planowane wydatki w poszczególnych latach objętych poręczeniem	96 362
RAZEM	96 362	X	96 362

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA GMINA BOGUSZÓW-GORCE

TABELA NR 15 (1.13.)

Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - stan na dzień 31 grudnia 2020 r.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
	a)		
	b)		
			
2.	Ogółem biernie rozliczenia międzyokresowe, w tym: m.inn.:		
	a)		
	b)		
			

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA GMINA BOGUSZÓW - GORCE

TABELA NR 16 (1.14. - 1.16. , 2.1.-2.5.)

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki za 2020 rok

w zł

Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy	Uwagi
1	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie (1.14.)	824 299,79	kwota 824 299,79 zł dotyczy otrzymanych gwarancji ubezpieczeniowych z tytułu zabezpieczeń należytego wykonania umowy, oraz usunięcia wad i usterek wynikających z zawartych umów według stanu na dzień 31.12.2020 r.
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (1.15.)	454 845,68	dotyczy wypłaconych w 2020 r. ekwiwalentów za urlop, odpraw i nagród jubileuszowych
3. Inne informacje (wyszczególnić) (1.16.)		stan środków na wyodrębnionym rachunku bankowym dotyczącym rozliczeń z tytułu podatku VAT
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (2.1.)	0,00	
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym (2.2.)	11 332 514,98	
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (2.3.) z tego:		
a) Przychody	16 824 782,27	
* otrzymane odszkodowania od Ubezpieczyciela		
* otrzymane kary wynikające z zawartych umów	3 668,33	
* otrzymane darowizny		
b) Koszty, w tym z tytułu:	92 482,32	
* wypłaconych odszkodowań zasądzonych wyrokami sądu		
* zapłaconych odsetek zgodnie z wyrokiem sądu	554,17	
* zapłaconych kosztów postępowania sądowego zgodnie z wyrokiem sądu	80 426,96	
7. Informacje 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 (2.4.)	X	
8. Inne informacje (wyszczególnić) (2.5.), tj.:	X	
a) zrealizowane dochody własne		wpływy z tytułu podatków, opłat, dochodów z majątku gminy, wpływy z usług i opłat oraz pozostałych dochodów
b) wpływy z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	11 474 323,20	
c) otrzymane subwencje ogólne z budżetu państwa	17 250 915,00	
d) otrzymane dotacje celowe z budżetu państwa	23 069 731,53	
e) otrzymane dotacje na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	18 000,00	
f) otrzymane dotacje celowe na realizację zadań finansowanych z udziałem środków UE	192 419,95	
g) otrzymane dotacje celowe na realizację zadań inwestycyjnych pozyskane z innych źródeł	6 169 379,00	
h) otrzymane dotacje celowe z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	0,00	

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

GMINA BOGUSZÓW - GORCE

Pkt 3

Lista jednostek budżetowych objętych sprawozdaniem

1. Urząd Miejski w Boguszowie-Gorcach
2. Zespół Szkolno-Przedszkolny
3. Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 5
4. Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 6
5. Centrum Obsługi Jednostek
6. Ośrodek Pomocy Społecznej
7. Ośrodek Sportu i Rekreacji

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r., poz. 305) w związku z § 1 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej zmieniającym Rozporządzenie w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. z 2021 r. poz. 572) Burmistrz Boguszowa – Gorc w terminie do dnia 30 czerwca następującego po roku budżetowym 2020 winien przekazać Radzie Miejskiej w Boguszowie-Gorcach sprawozdanie finansowe Gminy.