

ZARZĄDZENIE NR 178/2021
Burmistrza Kamieńca Ząbkowickiego
z dnia 24 maja 2021 roku

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Kamieniec Ząbkowicki.

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 305), Burmistrz Kamieńca Ząbkowickiego zarządza co następuje:

§ 1

Przekazuje się Radzie Miejskiej w Kamieńcu Ząbkowickim sprawozdanie finansowe Gminy Kamieniec Ząbkowicki za rok 2020, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, składające się z:

- a) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego – Gmina Kamieniec Ząbkowicki, sporządzonego na dzień 31.12.2020 r.;
- b) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych Gminy Kamieniec Ząbkowicki, sporządzonego na dzień 31.12.2020 r.;
- c) łącznego rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych Gminy Kamieniec Ząbkowicki, sporządzonego na dzień 31.12.2020 r.;
- d) łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych Gminy Kamieniec Ząbkowicki, sporządzonego na dzień 31.12.2020 r.;
- e) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych Gminy Kamieniec Ząbkowicki, sporządzonej na dzień 31.12.2020 r.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


BURMISTRZ
Kamieńca Ząbkowickiego
mgr Marcin Czerniec


Uzasadnienie

Stosownie do art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 305) Burmistrz Kamieńca Ząbkowickiego przekazuje Radzie Miejskiej w Kamieńcu Ząbkowickim sprawozdanie finansowe Gminy Kamieniec Ząbkowicki. Przekazywane sprawozdanie finansowe składa się z następujących elementów:

- 1) bilansu z wykonania budżetu Gminy Kamieniec Ząbkowicki;
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych Gminy Kamieniec Ząbkowicki;
- 3) łącznego rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych Gminy Kamieniec Ząbkowicki;
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych Gminy Kamieniec Ząbkowicki;
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych Gminy Kamieniec Ząbkowicki.

Powyższe dokumenty dotyczą okresu sprawozdawczego roku 2020 i zostały sporządzone wg stanu na dzień 31.12.2020 r. Bilans z wykonania budżetu Gminy Kamieniec Ząbkowicki prezentuje podstawowe parametry ekonomiczne charakteryzujące budżet Gminy jako jednostki samorządu terytorialnego. Suma bilansowa po stronie aktywów i pasywów na dzień 31.12.2020 r. wykazuje stan 14 220 132,54 zł, na którą składają się takie elementy jak wartość środków pieniężnych, należności i rozliczeń, zobowiązań oraz częściowych wyników finansowych, kształtujących ogólny wynik finansowy Gminy. Dla przykładu, na dzień 31.12.2020 r. stan środków pieniężnych wynosił 13 986 481,13 zł, zobowiązania finansowe 18 077 312,37 zł, wynik wykonania budżetu 160 174,41 zł (nadwyżka), stan skumulowanego wyniku budżetu – 8 904 030,65 zł.

Bilans zawarty w punkcie 2 prezentuje odpowiednio sytuację finansowo-majątkową wszystkich jednostek budżetowych oraz samorządowych zakładów budżetowych Gminy Kamieniec Ząbkowicki łącznie. Bilans prezentuje takie kategorie ekonomiczne jak majątek (na który składają się aktywa trwałe i obrotowe, z dalszym ich podziałem na bardziej szczegółowe pozycje bilansowe, określające m.in. środki trwałe, inwestycje rozpoczęte, udziały, zapasy, należności, środki pieniężne) oraz źródła jego pokrycia (fundusze własne, w tym wyniki finansowe tworzące fundusze, fundusze celowe, zobowiązania). Suma bilansowa na dzień 31.12.2020 r. wynosi 86 984 504,26 zł. Rachunek zysków i strat prezentuje zbiorczo wynik finansowy wszystkich jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych Gminy Kamieniec Ząbkowicki – na dzień 31.12.2020 r. zysk netto wynosi 11 581 407,64 zł. Sprawozdanie powyższe wskazuje jednocześnie podział wyniku finansowego na poszczególne obszary działalności jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, tj. na wynik w obszarze podstawowym, operacyjnym oraz finansowym. Zestawienie zmian w funduszu jednostki prezentuje łączny fundusz podstawowy wszystkich jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych Gminy, wraz ze wskazaniem pozycji zwiększających oraz zmniejszających ten fundusz na przestrzeni roku sprawozdawczego. Fundusz jednostek na dzień 31.12.2020 r. wynosi łącznie 68 452 781,95 zł. Informacja dodatkowa uszczegóławia dane objęte bilansami, rachunkiem zysków i strat oraz zestawieniem zmian w funduszu jednostki.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kamieniec Ząbkowicki ul. Ząbkowicka 26 57-230 KAMIENIEC ZĄBKOWICKI Numer identyfikacyjny REGON 890718449	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina KAMIENIEC ZĄBKOWICKI sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 46786C2922BA5CAF 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 502 412,08	13 986 481,13	I Zobowiązania	12 014 660,92	18 078 746,95
I.1 Środki pieniężne	3 502 412,08	13 986 481,13	I.1 Zobowiązania finansowe	12 014 010,52	18 077 312,37
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 338 857,08	9 496 389,13	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	640 358,56	697 760,41
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	163 555,00	4 490 092,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	11 373 651,96	17 379 551,96
II Należności i rozliczenia	197 688,02	229 991,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	650,40	1 434,58
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	-8 740 475,65	-4 254 017,41
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-161 355,59	160 174,41
II.2 Należności od budżetów	170 582,63	229 991,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 199,41	4 650 266,41
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	27 105,39	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	11 258,56	3 660,41	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-163 555,00	-4 490 092,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	-253,17
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	163 555,00	4 490 092,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-8 742 675,06	-8 904 030,65
			III Rozliczenia międzyokresowe	437 173,39	395 403,00
Suma aktywów	3 711 358,66	14 220 132,54	Suma pasywów	3 711 358,66	14 220 132,54

Jacek Wojciech Rozumek
skarbnik

2021-03-09
rok, miesiąc, dzień

Marcin Bartłomiej Czerniec
zarząd

BeSTia

46786C2922BA5CAF

Wyjaśnienia do bilansu


Jacek Wojciech Rozumek
skarbnik

2021-03-09
rok, miesiąc, dzień

Marcin Bartłomiej Czerniec
zarząd

BeSTia

46786C2922BA5CAF

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kamieniec Ząbkowicki ul. Ząbkowicka 26 57-230 KAMIENIEC ZĄBKOWICKI Numer identyfikacyjny REGON 890718449	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 6B4207E2D0C8FCC3 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	76 074 484,09	81 263 789,75	A Fundusz	75 155 963,86	80 034 189,59
A.I Wartości niematerialne i prawne	95 170,60	15 098,25	A.I Fundusz jednostki	68 527 741,17	68 452 781,95
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	59 631 388,06	64 929 705,90	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 655 328,08	11 581 407,64
A.II.1 Środki trwałe	57 434 433,60	58 098 217,17	A.II.1 Zysk netto (+)	25 697 412,77	32 274 072,11
A.II.1.1 Grunty	4 689 009,66	5 468 946,81	A.II.2 Strata netto (-)	-19 042 084,69	-20 692 664,47
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	431 664,34	431 664,34	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-27 105,39	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 626 047,41	50 778 624,85	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	674 900,65	624 068,80	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	926 944,67	768 282,59	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	517 531,21	458 294,12	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 330 930,49	6 950 314,67
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 196 954,46	6 831 488,73	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	4 488 037,06	5 136 361,07
A.III Należności długoterminowe	1 809 625,43	1 780 685,60	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	283 014,05	646 699,44
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	14 538 300,00	14 538 300,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 016 373,80	2 086 322,58
A.IV.1 Akcje i udziały	14 538 300,00	14 538 300,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	281 053,96	398 246,84
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	721 682,62	781 620,49

Jacek Wojciech Rozumek
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-21

(rok, miesiąc, dzień)

6B4207E2D0C8FCC3

Marcin Bartłomiej Czerniec
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	56 524,13	56 331,37
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	189 062,30	230 047,67
B Aktywa obrotowe	5 412 410,26	5 720 714,51	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	93 983,62	80 182,78	D.II.8 Fundusze specjalne	940 326,20	937 092,68
B.I.1 Materiały	93 983,62	80 182,78	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	940 326,20	937 092,68
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	33 268,00	33 268,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 809 625,43	1 780 685,60
B.II Należności krótkoterminowe	4 587 541,46	4 848 556,20			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	516 540,59	712 518,47			
B.II.2 Należności od budżetów	67,45	30,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 070 933,42	4 136 007,73			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	730 606,91	791 726,12			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	730 606,91	791 726,12			
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			

Jacek Wojciech Rozumek
(główny księgowy)

2021-05-21
(rok, miesiąc, dzień)

Marcin Bartłomiej Czerniec
(kierownik jednostki)

BeSTia

6B4207E2D0C8FCC3

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	278,27	249,41			
Suma aktywów	81 486 894,35	86 984 504,26	Suma pasywów	81 486 894,35	86 984 504,26

Jacek Wojciech Rozumek
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-21
(rok, miesiąc, dzień)
6B4207E2D0C8FCC3

Marcin Bartłomiej Czerniec
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu


Jacek Wojciech Rozumek
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-21
(rok, miesiąc, dzień)

6B4207E2D0C8FCC3

Marcin Bartłomiej Czerniec
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Kamieniec Ząbkowicki ul. Ząbkowicka 26 57-230 KAMIENIEC ZĄBKOWICKI			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 890718449			Wysłać bez pisma przewodniego C0664F80B494FFE4 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		41 095 510,83	48 046 503,26
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 925 024,15	2 406 469,06
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		598 147,56	593 000,24
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		38 572 339,12	45 047 033,96
B.	Koszty działalności operacyjnej		35 104 659,89	37 884 168,11
B.I.	Amortyzacja		2 624 664,23	2 854 716,83
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 029 856,64	2 805 114,58
B.III.	Usługi obce		7 374 226,75	6 664 369,08
B.IV.	Podatki i opłaty		23 597,03	211 070,06
B.V.	Wynagrodzenia		10 150 386,18	10 881 565,54
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 529 778,43	2 615 644,29
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 198 977,29	1 206 195,24
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		9 119 672,99	10 610 456,81
B.X.	Pozostałe obciążenia		53 500,35	35 035,68
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		5 990 850,94	10 162 335,15
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 039 638,68	1 638 408,41
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		263 739,73	532 733,89
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		775 898,95	1 105 674,52
E.	Pozostałe koszty operacyjne		181 270,39	237 774,65

Jacek Wojciech Rozumek
główny księgowy

2021-05-21
rok, miesiąc, dzień

Marcin Bartłomiej Czerniec
kierownik jednostki

BeSTia

C0664F80B494FFE4

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	181 270,39	237 774,65
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 849 219,23	11 562 968,91
G.	Przychody finansowe	122 795,22	244 545,56
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	100 598,85	181 053,08
G.III.	Inne	22 196,37	63 492,48
H.	Koszty finansowe	316 686,37	226 106,83
H.I.	Odsetki	278 503,59	205 299,35
H.II.	Inne	38 182,78	20 807,48
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 655 328,08	11 581 407,64
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)	6 655 328,08	11 581 407,64

Jacek Wojciech Rozumek
główny księgowy

2021-05-21
rok, miesiąc, dzień

Marcin Bartłomiej Czerniec
kierownik jednostki


BeSTia

C0664F80B494FFE4

Jacek Wojciech Rozumek
główny księgowy

2021-05-21
rok, miesiąc, dzień

Marcin Bartłomiej Czerniec
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kamieniec Ząbkowicki ul. Ząbkowicka 26 57-230 KAMIENIEC ZĄBKOWICKI Numer identyfikacyjny REGON 890718449	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu Wysłać bez pisma przewodniego 23D026C07CD88701 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	57 682 207,53	68 527 741,17	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	79 944 514,97	74 170 951,22	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	27 076 866,89	25 697 412,77	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	41 967 399,29	40 615 257,13	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	10 227 153,40	7 407 262,20	
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	610 329,63	436 680,72	
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	62 765,76	14 338,40	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	69 098 981,33	74 245 910,44	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	17 261 285,75	19 042 084,69	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	38 815 505,51	45 137 023,97	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	27 105,39	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	11 766 475,09	9 153 664,14	
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	612 081,19	353 572,57	
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	643 633,79	532 459,68	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	68 527 741,17	68 452 781,95	

Jacek Wojciech Rozumek
główny księgowy

2021-05-21
rok, miesiąc, dzień

Marcin Bartłomiej Czerniec
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 628 222,69	11 581 407,64
III.1.	zysk netto (+)	25 697 412,77	32 274 072,11
III.2.	strata netto (-)	-19 042 084,69	-20 692 664,47
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-27 105,39	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	75 155 963,86	80 034 189,59

Jacek Wojciech Rozumek
główny księgowy

2021-05-21
rok, miesiąc, dzień

Marcin Bartłomiej Czerniec
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Jacek Wojciech Rozumek
główny księgowy

2021-05-21
rok, miesiąc, dzień

Marcin Bartłomiej Czerniec
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Kamieniec Ząbkowicki
1.2	siedzibę jednostki
	Kamieniec Ząbkowicki
1.3	adres jednostki
	ul. Ząbkowicka 26, 57 – 230 Kamieniec Ząbkowicki
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zakresu działania Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów, określone w szczególności w art. 7 i 8 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2020 poz. 713 ze zm.) oraz w innych przepisach prawa. Samorządowe jednostki budżetowe i samorządowe zakłady budżetowe Gminy Kamieniec Ząbkowicki realizują w szczególności zadania w zakresie edukacji (wynikające z ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe /t.j. Dz.U. z 2020 poz. 910 ze zm./), pomocy społecznej, zarządzania lokalowym zasobem Gminy, organizowania reintegracji zawodowej i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, realizacji zatrudnienia socjalnego oraz świadczenie usług w zakresie krótkotrwałego zakwaterowania w Szkolnym Schronisku Młodzieżowym ZACISZE.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Okres objęty sprawozdaniem to rok budżetowy 2020 (od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.).
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne – zostało sporządzone na podstawie informacji samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych Gminy Kamieniec Ząbkowicki, które sporządzają samodzielnie sprawozdania finansowe.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>We wszystkich samorządowych jednostkach budżetowych i samorządowych zakładach budżetowych Gminy Kamieniec Ząbkowicki odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem stawek amortyzacyjnych przewidzianych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1406 ze zm.). Przyjęto metodę liniową odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych. Odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>W Urzędzie Gminy, Centrum Integracji Społecznej, Zakładzie Usług Komunalnych, Przedszkolu Publicznym nr 1 „Baśniowa Kraina”, Szkole Podstawowej nr 1 im. Bolesława Chrobrego, Szkolnym Schronisku Młodzieżowym ZACISZE i Zespole Szkół nr 2 pozostałe środki trwałe, których cena jednostkowa zakupu nie przekracza 1 500 zł, spisywane są w koszty w miesiącu</p>

	<p>przyjęcia do używania, natomiast w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej wskazany próg wynosi 500 zł.</p> <p>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, Szkolne Schronisko Młodzieżowe ZACISZE oraz Centrum Integracji Społecznej Gminy Kamieniec Ząbkowicki nie prowadzą gospodarki magazynowej. Urząd Gminy nie prowadzi gospodarki magazynowej. Kosztami związanymi z zakupem materiałów obciąża się właściwe rodzajowo koszty okresu sprawozdawczego, w którym zostały one zakupione. Ewidencja zapasów materiałów dotyczy jedynie paliwa, opału, oleju opałowego, tonerów, materiałów promocyjnych nie wydanych bezpośrednio po zakupie do zużycia. Wyjątkowo ewidencją mogą być objęte inne materiały. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu bez podlegającego odliczeniu podatku od towarów i usług. Przyjęcie materiałów następuje w rzeczywistych cenach zakupu bez podlegającego odliczeniu podatku od towarów i usług. Rozchód materiałów wycenia się wg szczegółowej identyfikacji cen zakupu. Takie same zasady prowadzenia gospodarki magazynowej obowiązują w Szkole Podstawowej nr 1 im. Bolesława Chrobrego, z tym zastrzeżeniem, że ewidencja zapasów materiałów dotyczy jedynie oleju opałowego. W przypadku Przedszkola Publicznego nr 1 „Baśniowa Kraina” ewidencja zapasów materiałów dotyczy węgla i drewna opałowego, a stan i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO. W Zespole Szkół nr 2 ewidencja zapasów materiałów dotyczy jedynie opału, oleju opałowego. Wyjątkowo ewidencją mogą być objęte inne materiały. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu bez podlegającego odliczeniu podatku od towarów i usług. Przyjęcie materiałów następuje w rzeczywistych cenach zakupu bez podlegającego odliczeniu podatku od towarów i usług. Rozchód materiałów wycenia się wg szczegółowej identyfikacji cen zakupu. Zakład Usług Komunalnych w Kamieńcu Ząbkowickim prowadzi ewidencję materiałów ilościowo-wartościową. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu bez podlegającego odliczeniu podatku od towarów i usług. Przyjęcie materiałów następuje w rzeczywistych cenach zakupu bez podlegającego odliczeniu podatku od towarów i usług. Rozchód materiałów wycenia się metodą FIFO.</p> <p>We wszystkich samorządowych jednostkach budżetowych i samorządowych zakładach budżetowych Gminy Kamieniec Ząbkowicki dopuszcza się bezpośrednie księgowanie do przychodów i kosztów danego okresu sprawozdawczego operacji gospodarczych, dotyczących rozliczeń międzyokresowych, które nie mają istotnego wpływu na wynik finansowy. Za operację gospodarczą, która nie ma istotnego wpływu na wynik finansowy uznaje się operację, której kwota nie przekracza 1 % sumy bilansowej sprawozdania finansowego wskazanych jednostek za ostatni rok obrotowy.</p>
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

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne
Wartość brutto na początek roku obrotowego	393 101,43
1. Zwiększenia, w tym:	37 885,08
- aktualizacja wartości	0,00
- nabycie	37 885,08
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00
2. Zmniejszenia, w tym:	28 579,79
- aktualizacja wartości	0,00
- rozchód	28 579,79
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	402 406,72
Umorzenie na początek roku obrotowego	297 930,83
1. Zwiększenia, w tym:	111 315,43
- amortyzacja	111 315,43
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00
2. Zmniejszenia, w tym:	21 937,79
- rozchód	21 937,79
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	387 308,47
Wartość netto na początek roku obrotowego	95 170,60
Wartość netto na koniec roku obrotowego	15 098,25

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	4 689 009,66	85 726 351,03	1 494 896,53	1 663 578,31	3 057 552,19	96 631 387,72
1. Zwiększenia, w tym:	811 355,74	2 694 621,00	53 538,75	135 673,76	891 087,37	4 586 276,62
- aktualizacja wartości						0,00
- nabycie	808 097,09	327 805,61	53 538,75	135 673,76	891 087,37	2 216 202,58
- przemieszczenia wewnętrzne		2 366 815,39				2 366 815,39
- inne	3 258,65					3 258,65
2. Zmniejszenia, w tym:	31 418,59	160 291,07	16 389,00	151 508,76	404 650,80	764 258,22

	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan odpisów na koniec roku obrotowego															
			zwiększenia	zmniejszenia																
	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00															
	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00															
	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00															
	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00															
	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00															
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość																			
	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość wg stanu na dzień 31.12.2020 r. wynosi 346 324,01 zł.																			
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																			
	Wartość obcych środków trwałych użytkowanych na podstawie wskazanych umów wg stanu na dzień 31.12.2020 r. wynosi 8 115,66 zł.																			
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																			
	Jednostka posiada udziały (ilość udziałów 145 383), których wartość bilansowa wg stanu na dzień 31.12.2020 r. wynosi 14 538 300 zł.																			
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)																			
	<table border="1"> <tr> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th rowspan="2">Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zmiana stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego</th></tr> <tr> <th>zwiększenia</th><th>wykorzystanie</th><th>rozwiązanie</th></tr> <tr> <td>Odpisy aktualizujące wartość należności</td><td>1 694 974,95</td><td>143 026,92</td><td>0,00</td><td>308 722,18</td><td>1 529 279,69</td></tr> </table> <p>Gmina Kamieniec Ząbkowicki nie posiada należności finansowych – wykazane zatem powyżej odpisy aktualizujące nie dotyczą takich należności.</p>					Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Odpisy aktualizujące wartość należności	1 694 974,95	143 026,92	0,00	308 722,18	1 529 279,69
Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego															
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie																
Odpisy aktualizujące wartość należności	1 694 974,95	143 026,92	0,00	308 722,18	1 529 279,69															
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																			

Cel utworzenia rezerwy	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiana stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
Rezerwa utworzona na sprawę sądową toczącą się w związku z przyjmowaniem odpadów do składowania	25 005,00	0,00	0,00	0,00	25 005,00
Rezerwa na koszty postępowania egzekucyjnego w przypadku umorzenia tego postępowania	8 263,00	0,00	0,00	0,00	8 263,00
RAZEM	33 268,00	0,00	0,00	0,00	33 268,00

Ponad powyższe wykazana w bilansie z wykonania budżetu Gminy rezerwa na niewygasające wydatki w kwocie 4 490 092,00 zł dotyczy wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2020. Wykaz wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2020 określa uchwała nr XXVII/216/2020 Rady Gminy Kamieniec Ząbkowicki z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie ustalenia wykazu wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2020.

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Zobowiązania dotyczą Gminy Kamieniec Ząbkowicki. Specyfikacja zobowiązań długoterminowych Gminy Kamieniec Ząbkowicki poniżej.

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	1 388 200,00	1 388 936,18	14 602 415,78	17 379 551,96
Emisja obligacji	-	-	-	0,00
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	0,00
RAZEM	1 388 200,00	1 388 936,18	14 602 415,78	17 379 551,96

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 wskazanych zobowiązań.

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

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

-

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
	Wykazane w bilansie z wykonania budżetu Gminy po stronie aktywów rozliczenia międzyokresowe w kwocie 3 660,41 zł dotyczą odsetek od kredytu za okres sprawozdawczy (2020 r.), których termin płatności przypada w roku następnym - tj. w roku 2021. Rozliczenia międzyokresowe wykazane po stronie pasywów bilansu z wykonania budżetu Gminy w kwocie 395 403,00 zł to część oświatowa subwencji ogólnej otrzymana w okresie sprawozdawczym (grudzień 2020 r.) a dotycząca miesiąca stycznia 2021 r. Wykazane w łącznym bilansie jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych po stronie pasywów rozliczenia międzyokresowe w kwocie 1 780 685,60 zł dotyczą należności długoterminowych – opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości i wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Ponad powyższe brak innych istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Łączna kwota otrzymanych przez Gminę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie wg stanu na dzień 31.12.2020 r. wynosi 937 015,60 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacone w roku 2020 r. środki pieniężne na wynagrodzenia osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenie roczne, ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, odprawy z tytułu wypowiedzenia pracy i z tytułu zwolnienia z pracy z przyczyn nie dotyczących pracownika wyniosły ogólnie 10 187 517,94 zł. Zapłacone składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy dot. świadczeń pracowniczych wyniosły 1 969 622,57 zł. Zapłacone środki pieniężne na pozostałe świadczenia pracownicze (w tym wynikające z przepisów BHP, badania lekarskie, odpisy na ZFŚS, ekwiwalenty pieniężne z tytułu używania przez pracowników przy świadczeniu pracy prywatnych samochodów, dodatki wiejskie, pomoc zdrowotna) wyniosły 692 042,49 zł.
1.16.	inne informacje
	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Prawo bankowe (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 1896 ze zm.), wg stanu na dzień 31.12.2020 r., wynoszą 0,00 zł.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dokonywano odpisów.
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
	Brak wskazanych kosztów. Nie wytwarzano w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Założono, że w pozycji tej nie wykazuje się środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenionych wg cen nabycia.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	Wskazane koszty nie wystąpiły. W wykazanych przychodach Urzędu Gminy za rok 2020 r. uwzględniono wpływy z odszkodowania za uszkodzenie mienia (dot. obiektu pałacowo-parkowego) w kwocie 38 856,55 zł.
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
	Powierzchnia gruntów, których właścicielem jest Gmina Kamieniec Ząbkowicki, będących w użytkowaniu wieczystym, wg stanu na dzień 31.12.2020 r., wynosi 16,9265 ha. Powierzchnia gruntów wcześniej użytkowanych wieczyście, które uległy przekształceniu w prawo własności wynosi 6,7415 ha, w tym przekształcone na mocy ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 2040) wynosi 1,9285 ha.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Jednostki budżetowe i samorządowe zakłady budżetowe Gminy objęte sprawozdaniem: - Urząd Gminy zs. ul. Ząbkowicka 26, 57-230 Kamieniec Ząbkowicki; - Szkoła Podstawowa nr 1 im. Bolesława Chrobrego zs. ul. Zamkowa 4, 57-230 Kamieniec Ząbkowicki; - Zespół Szkół nr 2 zs. ul. Szkolna 2, 57 – 230 Kamieniec Ząbkowicki; - Przedszkole Publiczne nr 1 „Baśniowa Kraina” zs. ul. Złotostocka 23, 57-230 Kamieniec Ząbkowicki; - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej zs. ul. Ząbkowicka 21, 57 – 230 Kamieniec Ząbkowicki; - Szkolne Schronisko Młodzieżowe ZACISZE zs. ul. Szkolna 10, 57-230 Kamieniec Ząbkowicki; - Zakład Usług Komunalnych w Kamieńcu Ząbkowicki zs. ul. Złotostocka 4, 57-230 Kamieniec Ząbkowicki; - Centrum Integracji Społecznej Gminy Kamieniec Ząbkowicki zs. ul. Ząbkowicka 21, 57-230 Kamieniec Ząbkowicki.

Jacek
Wojciech
Rozumek

Elektronicznie
podpisany przez
Jacek Wojciech
Rozumek
Data: 2021.05.24
08:28:53 +02'00'

.....
(główny księgowy)

24.05.2021 r.

(rok, miesiąc, dzień)

Marcin
Bartłomiej
Czerniec

Elektronicznie
podpisany przez Marcin
Bartłomiej Czerniec
Data: 2021.05.24
13:33:57 +02'00'

.....
(kierownik jednostki)