Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
Gmina Dzierzgowo ul.Kościuszki 1 06-520 DZIERZGOWO GMINA DZIERZGOWO 06-520 Dzierzgowo ul. T. Kościuszki 1 NIP 5691760005, REGON 130378083	**BILANS** **jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego**	Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON ***130378083***	**sporządzony** **na dzień 31-12-2020 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 96566BE62F16B3A6

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	22 628 492,43	24 217 476,51	A Fundusz	23 651 269,34	25 760 948,31
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 492,56	0,00	A.I Fundusz jednostki	24 568 237,53	24 629 205,70
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	22 626 999,87	24 217 476,51	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-916 968,19	1 131 742,61
A.II.1 Środki trwałe	22 077 621,92	24 155 420,52	A.II.1 Zysk netto (+)	8 847 639,04	11 289 250,12
A.II.1.1 Grunty	628 458,00	680 612,00	A.II.2 Strata netto (-)	-9 764 607,23	-10 157 507,51
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	117 000,00	117 000,00	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	21 323 702,82	23 315 638,52	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	36 152,38	108 406,16	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	89 308,72	50 763,84	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	888 030,03	556 073,91
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	549 377,95	62 055,99	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	888 030,03	556 073,91
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	443 050,44	80 924,77
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	26 101,00	27 057,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	130 600,51	136 677,37
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	226 464,53	238 446,40

Jolanta Ruziecka	2021-05-31	Rafał Kuciński
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia 96566BE62F16B3A6

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.31

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	7 657,93	6 618,04
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	14 826,35	47 122,86
B Aktywa obrotowe	1 910 806,94	2 099 545,71	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	34 492,88	20 880,99	D.II.8 Fundusze specjalne	39 329,27	19 227,47
B.I.1 Materiały	34 492,88	20 880,99	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	39 329,27	19 227,47
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 847 895,83	2 023 101,90			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	385,96	77,50			
B.II.2 Należności od budżetów	43,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	558,11	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 846 908,76	2 023 024,40			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	28 039,40	55 426,29			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	28 039,40	55 426,29			
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			

Jolanta Ruziecka	2021-05-31	Rafał Kuciński
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia 96566BE62F16B3A6

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.31

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	378,83	136,53			
Suma aktywów	**24 539 299,37**	**26 317 022,22**	**Suma pasywów**	**24 539 299,37**	**26 317 022,22**

Jolanta Ruziecka
(główny księgowy)

2021-05-31
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Kuciński
(kierownik jednostki)

BeSTia

96566BE62F16B3A6

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.31

Wyjaśnienia do bilansu

Jolanta Ruziecka	2021-05-31	Rafał Kuciński
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia

96566BE62F16B3A6

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Gmina Dzierzgowo ul.Kościuszki 1 06-520 DZIERZGOWO GMINA DZIERZGOWO 06-520 Dzierzgowo ul. T. Kościuszki 1 NIP 5661768605 REGON 130378083		Wysłać bez pisma przewodniego A6CE723D1C3A4403
Numer identyfikacyjny REGON ***130378083***	**sporządzony na dzień 31-12-2020 r.**	

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	15 096 633,40	17 768 934,16
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	75 171,60	85 793,55
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	15 021 461,80	17 683 140,61
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	15 931 131,84	16 846 865,89
B.I.	Amortyzacja	1 516 947,84	1 528 126,47
B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 039 875,27	896 049,62
B.III.	Usługi obce	1 163 248,77	1 550 046,65
B.IV.	Podatki i opłaty	11 656,59	12 570,08
B.V.	Wynagrodzenia	4 986 410,31	5 090 611,77
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 138 251,24	1 172 300,75
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 071 199,19	1 118 965,45
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 003 542,63	5 478 195,10
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	-834 498,44	922 068,27
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	89 383,56	270 311,91
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	89 383,56	270 311,91
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	157 274,93	28 177,24

Jolanta Ruziecka	2021-05-31	Rafał Kuciński
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.31

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	157 274,93	28 177,24
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	-902 389,81	1 164 202,94
G.	**Przychody finansowe**	301,31	1 449,90
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	301,31	1 449,90
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	**Koszty finansowe**	14 879,69	34 875,81
H.I.	Odsetki	14 879,69	28 931,72
H.II.	Inne	0,00	5 944,09
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	-916 968,19	1 130 777,03
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)**	-916 968,19	1 130 777,03

Jolanta Ruziecka	2021-05-31	Rafał Kuciński
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.31

Wyjaśnienia do sprawozdania

Jolanta Ruziecka	2021-05-31	Rafał Kuciński
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:
GMINA DZIERZGOWO 06-520 Dzierzgowo ul. T. Kościuszki 1 NIP 5691760005, REGON 130378083 Gmina Dzierzgowo ul.Kościuszki 1 06-520 DZIERZGOWO		Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON ***130378083***	**sporządzone** **na dzień 31-12-2020 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 3648B7B87D1360E4

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	22 905 133,92	23 803 167,33
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	27 402 639,59	29 957 591,88
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	10 009 214,53	8 847 639,16
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	15 691 856,79	18 292 138,67
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	1 698 122,98	2 248 540,05
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	569 154,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	3 445,29	120,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	23 675 671,29	33 219 531,77
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	7 102 440,87	9 000 424,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	14 731 580,94	21 423 519,44
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	1 807 893,95	2 771 833,46
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	29 455,53	9 203,78
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	4 300,00	14 551,09
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	24 568 237,64	24 629 405,71

Jolanta Ruziecka	2021-05-31	Rafał Kuciński
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.31

III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	-916 768,29	1 131 342,70
III.1.	zysk netto (+)	8 847 639,04	11 289 050,11
III.2.	strata netto (-)	-9 764 407,33	-10 157 707,41
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	23 651 469,35	25 760 748,41

Jolanta Ruziecka	2021-05-31	Rafał Kuciński
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.31

Wyjaśnienia do sprawozdania

Jolanta Ruziecka	2021-05-31	Rafał Kuciński
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.31

GMINA DZIERZGOWO
06-520 Dzierzgowo
ul. T. Kościuszki 1
NIP 5691760005, REGON 130378083

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Dzierzgowo
1.2	siedzibę jednostki
	Dzierzgowo, Ul. Tadeusza Kościuszki 1, 06-520 Dzierzgowo
1.3	adres jednostki
	Dzierzgowo, Ul. Tadeusza Kościuszki 1, 06-520 Dzierzgowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina Dzierzgowo jest posiadającą osobowość prawną jednostką samorządu terytorialnego, powołaną w celu organizacji życia publicznego na swoim terytorium, dla jej mieszkańców. Ustrój gminy, zakres jej kompetencji oraz uprawnienia podstawowych władz określa ustawa o samorządzie gminnym oraz statut gminy. Zadania służące zaspokajaniu zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej gmina wykonuje we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność. Realizacja tych zadań odbywa się poprzez jednostki sektora finansów publicznych powołane w formach przewidzianych ustawą. Należą do nich: - Jednostki budżetowe – nie posiadające osobowości prawnej jednostki organizacyjne, finansowane bezpośrednio z budżetu gminy. Oznacza to, że wszystkie zobowiązania zaciągane przez te jednostki są zobowiązaniami budżetu, zaś wszystkie ich dochody są dochodami budżetu gminy. - Zakład budżetowy – nie posiada osobowości prawnej, pokrywa koszty swojej działalności z uzyskiwanych z tej działalności dochodów. Otrzymuje dotację z budżetu gminy. Nie może prowadzić działalności wykraczającej poza zadania o charakterze użyteczności publicznej. Wykaz jednostek organizacyjnych Gminy Dzierzgowo: 1. Urząd Gminy Dzierzgowo 2. Szkoła Podstawowa w Dzierzgowie 3. Szkoła Podstawowa w Rzęgnowie 4. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dzierzgowie 5. Gminna Biblioteka Publiczna w Dzierzgowie-jednostka kultury posiadająca osobowość prawną Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. W szczególności zadania własne obejmują sprawy: 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, 2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, 3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, 4) lokalnego transportu zbiorowego, 5) ochrony zdrowia, 6) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych, 7) gminnego budownictwa mieszkaniowego, 8) edukacji publicznej, 9) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami, 10) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, 11) targowisk i hal targowych, 12) zieleni gminnej i zadrzewień, 13) cmentarzy gminnych, 14) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony 15) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, 16) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej, 17) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, 18) promocji gminy, 19) współpracy z organizacjami pozarządowymi,
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdaniem został objęty okres od 01-01-2020 do 31-12-2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

	Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład trzech jednostek budżetowych oraz jednostki kultury.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz217), Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342 ze zm.) oraz zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości. I. Metody wyceny aktywów i pasywów: 1. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. 2. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: – w przypadku zakupu – według ceny nabycia , która obejmuje cenę zakupu, cła, podatki, niepodlegający odliczeniu podatek VAT, opłaty, koszty transportu, koszty przystosowania, montażu itp. – 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 określonej w umowie o przekazaniu lub wartości godziwej z dnia otrzymania – w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu 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 trwał", – 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 (Dz.U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm.). Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych . Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja dokonywana jest raz w roku, na końcu roku i obciąża konto 400 „Amortyzacja". W jednostce przyjęto amortyzację liniową dla wszystkich środków trwałych. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.. Pozostałe środki trwałe, to środki trwałe , które finansuje się ze środków na bieżące wydatki. Obejmują: – odzież; – meble; – środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (obecnie 10.000,00 zł), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania Pozostałe środki trwałe: – ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „ Pozostałe środki trwałe" i umarza się 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' Wyłączeniu z ewidencji księgowej ilościowo-wartościowej podlegają środki, które są wyposażeniem indywidualnym lub których kontrola ilościowa wystarcza do zabezpieczenia majątku jednostki. 3. Zapasy materiałów i towarów wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały nie są ewidencjonowane na koncie 310 – „Materiały" lecz odnoszone bezpośrednio w koszty i przekazywane bezpośrednio do zużycia w działalności. Na ostatni dzień roku obrotowego materiały znajdujące się na stanie jednostki podlegają inwentaryzacji.

	Na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały", zmniejszając równocześnie koszty działalności. 4. Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami. 5. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według ceny nominalnej. 6. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów. Jednostka kierując się zasadą istotności, odstępuje od obowiązku (wynikającego z przepisów art. 39 ust.1 ustawy o rachunkowości) dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. 7. Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. 8. Ustalenie wyniku finansowego Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy". Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole kont 4, tj. na kontach kosztów rodzajowych. II. Amortyzacja/umorzenia składników majątkowych: W związku z tym, że jednostka jest zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych przyjmuje się zasadę, że środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są i umarzane jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia.
5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. Nie dotyczy
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
	- informacje wg. załącznika nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie posiada danych o wartości rynkowej środków trwałych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	- nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Gmina nie posiada gruntów przyjętych w użytkowanie wieczyste
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)
	Wartość odpisów aktualizujących należności w 2020 roku wyniosła 159.311,78 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie tworzono rezerw.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- informacje wg. załącznika nr 2

b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 2
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 2
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Gmina nie udziela gwarancji i innych poręczeń
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 występują istotne rozliczenia międzyokresowe
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje należytego wykonania umów – 166.536,48
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 3
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dokonywano 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
	Koszty poniesione w 2020 roku na wytworzenie środków trwałych przyjętych do użytkowania oraz znajdujących się na dzień bilansowy w budowie – 2.251.040,05 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	– Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej -253,00 zł – Wpływy z podatku od spadków i darowizn – 103,00 zł – Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych – 231,75 zł
2.5.	inne informacje
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT - Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Jolanta Ruziecka – Skarbnik 2021-05-31 Rafał Kuciński – Wójt

SKARBNIK GMINY
Główny Księgowy
Ruziecka
Jolanta Ruziecka

WÓJT
Rafał Kuciński

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	**Wartości niematerialne i prawne**	**75 976,49**				**0,00**					**0,00**	**75 976,49**	**74 483,93**	**1 492,56**		**75 976,49**	**1 492,56**	**0,00**
2	**Środki trwałe:**	**43 038 625,94**		**3 480 029,84**		**3 480 029,84**			**16 294,61**	**13 660,56**	**29 955,17**	**46 488 700,61**	**20 961 004,02**	**1 406 001,53**	**33 725,56**	**22 333 279,99**	**21 449 163,92**	**23 328 947,22**
Grupa 0	Grunty	628 458,00		52 154,00		52 154,00						680 612,00						
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	9 240 188,65		1 907 994,35		1 907 994,35					0,00	11 148 183,00	3 945 560,91	131 925,04		4 077 485,95	5 294 627,74	7 070 697,05
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 557 544,17		1 436 157,15		1 436 157,15				13 660,56	13 660,56	32 980 040,76	15 526 624,30	1 222 547,08	17 387,94	16 731 783,44	16 030 919,87	16 248 257,32
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	703 498,24				0,00					0,00	703 498,24	692 599,83	905,56		693 505,39	10 898,41	9 992,85
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	150 860,12		42 049,00		42 049,00			16 294,61		16 294,61	176 614,51	133 841,72	6 300,88	16 337,62	123 804,98	17 018,40	52 809,53
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	70 670,60		41 675,34		41 675,34					0,00	112 345,94	67 869,91	3 385,50		71 255,41	2 800,69	41 090,53
Grupa 6	Urządzenia techniczne					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu	607 010,00				0,00					0,00	607 010,00	517 701,28	38 544,88		556 246,16	89 308,72	50 763,84
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	80 396,16				0,00					0,00	80 396,16	76 806,07	2 392,59		79 198,66	3 590,09	1 197,50
Grupa 9	Inwentarz żywy																	

SKARBNIK GMINY
Główny Księgowy
Jolanta Ruziecka

Jolanta Ruziecka
(główny księgowy)

2021-05-31
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Rafał Kuciński

Rafał Kuciński - Wójt Gminy Dzierzgowo
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiazania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe	801 844,40		252 766,60		1 260 000,00	1 512 766,60
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	443 166,25	80 924,77				80 924,77
3	Zobowiązania wobec budżetów	25 944,00	27 057,00				27 057,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	131 158,60	136 677,37				136 677,37
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	226 797,68	238 446,40				238 446,40
6	Pozostałe zobowiązania	6 855,20	5 053,60				5 053,60
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	14 826,35	47 122,86				47 122,86
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						
Razem:		1 650 592,48	535 282,00	0,00	0,00	0,00	2 048 048,60

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

SKARBNIK GMINY
Główny Księgowy
Ruziecka
Jolanta Ruziecka

Jolanta Ruziecka
(główny księgowy)

2021-05-31
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Rafał Kuciński

Rafał Kuciński - Wójt Gminy Dzierzgowo
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	4 672 526,29
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	1 015 500,14
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	322 396,70

Jolanta Ruziecka
(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY
Główny Księgowy
Ruziecka
Jolanta Ruziecka

2021-05-31
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Rafał Kuciński

Rafał Kuciński - Wójt Gminy Dzierzgowo
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	2 251 040,05
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

* obroty WN konta 080

SKARBNIK GMINY
Główny Księgowy
Jolanta Ruziecka

Jolanta Ruziecka
(główny księgowy)

2021-05-31
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Rafał Kuciński

Rafał Kuciński - Wójt Gminy
(kierownik jednostki)