

ZARZĄDZENIE NR 31/2021
WÓJTA GMINY LNIANO

z dnia 6 maja 2021 r.

w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Lniano za 2020 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) oraz w związku z art. 1 i 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.¹⁾), zarządza się, co następuje:

§ 1. Przedłożyć Radzie Gminy w Lnianie sprawozdanie finansowe gminy za rok 2020 składające się z:

- a) bilansu z wykonania budżetu Gminy Lniano za 2020 r.,
- b) łącznego bilansu jednostek budżetowych,
- c) łącznej informacji dodatkowej,
- d) rachunku zysków i strat jednostek budżetowych,
- e) zestawienia zmian w funduszu jednostek budżetowych.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

Zofia Topolińska

¹⁾ Zmiany do wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2009 r. Nr 219, poz. 1706, z 2010 r. Nr 96, poz. 620, z 2011 r. Nr 169, poz. 120, z 2012 r. Nr 161, poz. 1270, z 2013 r. Nr 226, poz. 1675 i z 2014 r. Nr 220, poz. 1570.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lniano ul. Wyzwolenia 7 86-141 LNIANO Numer identyfikacyjny REGON 000542497	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina LNIANO sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 7C1DF98724332E8B 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 361 990,99	5 231 529,92	I Zobowiązania	8 207 101,21	8 598 623,27
I.1 Środki pieniężne	1 361 990,99	5 231 529,92	I.1 Zobowiązania finansowe	8 123 425,31	8 554 086,56
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 288 086,40	5 117 479,92	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	73 904,59	114 050,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	8 123 425,31	8 554 086,56
II Należności i rozliczenia	4 234,62	16 522,99	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	81 905,69	41 821,35
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 770,21	2 715,36
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-7 166 502,60	-3 689 957,36
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	395 111,84	3 476 545,24
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	395 111,84	3 476 545,24
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	4 234,62	16 522,99	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 (+,-)	-240,68	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 (+,-)	-7 561 373,76	-7 166 502,60
			III Rozliczenia międzyokresowe	325 627,00	339 387,00
Suma aktywów	1 366 225,61	5 248 052,91	Suma pasywów	1 366 225,61	5 248 052,91

Skarbnik Gminy


mgr Ilona Michałak
skarbnik

2021-03-29

rok, miesiąc, dzień


Zofia TOPOLIŃSKA

zarząd Topolińska

BeSTia

7C1DF98724332E8B

Strona 1 z 2

Skarbnik Gminy
mgr Ilona Michalak
skarbnik

2021-03-29
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
Zofia TOPOLIŃSKA
mgr inż. Zofia Topolińska
zarząd

BeSTia

7C1DF98724332E8B

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lniano ul. Wyzwolenia 7 86-141 LNIANO Numer identyfikacyjny REGON 000542497	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego B152FFAB8B3E6D4C 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	32 138 357,33	32 809 818,87	A Fundusz	31 245 371,04	32 138 223,35
A.I Wartości niematerialne i prawne	49 413,51	52 677,04	A.I Fundusz jednostki	29 471 548,31	25 592 659,17
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	32 088 943,82	32 757 141,83	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 773 822,73	6 545 564,18
A.II.1 Środki trwałe	31 886 210,93	32 597 494,94	A.II.1 Zysk netto (+)	9 300 345,29	13 904 942,11
A.II.1.1 Grunty	1 461 550,28	1 456 670,54	A.II.2 Strata netto (-)	-7 526 522,56	-7 359 377,93
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	37 512,15	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	29 768 422,16	30 633 743,01	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	322 217,44	141 146,10	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	317 695,13	245 879,79	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	16 325,92	120 055,50	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 202 987,12	3 313 338,43
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	202 732,89	159 646,89	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	2 877 360,12	2 963 916,43
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	200 559,63	198 649,81
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	73 750,10	79 589,35
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	362 108,01	194 225,13
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	325 524,66	339 169,75

Skarbnik Gminy

mgr Ilona Michalak

(główny księgowy)

BeSTia

2021-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

B152FFAB8B3E6D4C

WOJCI

Zofia TOPOLINSKA

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 619 507,12	1 754 516,17
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	2 310 000,83	2 641 742,91	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	26,00	0,00
B.I Zapasy	1 238,83	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	295 884,60	397 766,22
B.I.1 Materiały	1 238,83	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 609,53	18 088,69
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	291 275,07	379 677,53
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	10 035,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	325 627,00	339 387,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 239 410,40	2 495 484,69			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	113 867,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 239 410,40	2 381 391,59			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	226,10			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	69 351,60	146 258,22			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	69 351,60	146 258,22			
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			

Skarbnik Gminy

mgr Ilona Michalak

Ilona Michalak

(główny księgowy)

BeSTia

2021-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

B152FFAB8B3E6D4C

WÓJT

Zona TOPOLIŃSKA

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	34 448 358,16	35 451 561,78	Suma pasywów	34 448 358,16	35 451 561,78

Skarbnik Gminy
mgr Ilona Michalak

Ilona Michalak
(główny księgowy)

BeSTia

2021-01-27
(rok, miesiąc, dzień)

B152FFAB8B3E6D4C

WÓJT

Zofia TOPOLIŃSKA
(kierownik jednostki)

Skarbnik Gminy

mgr Ilona Michalak

Ilona Michalak
(główny księgowy)

BeSTia

2021-01-27
(rok, miesiąc, dzień)

B152FFAB8B3E6D4C

WÓJT

Zofia TOPOLINSKA
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lniano ul. Wyzwolenia 7 86-141 LNIANO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 000542497		DE6E4DD3C2034FDD 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	1 726 102,71
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Skarbnik Gminy

mgr Ilona Michalak
Ilona Michalak

(główny księgowy)

2021.01.27

rok mies. dzień

WOJUT

mgr Zofia TOPOLIŃSKA
Zofia TOPOLIŃSKA

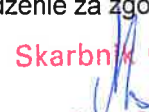
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

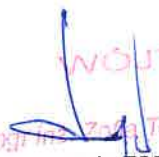
Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Skarbnik Gminy


Ilona Michalak
(główny księgowy)

2021.01.27
rok mies. dzień


Zofia TOPOLIŃSKA
(kierownik jednostki)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Ilona
Michalak; Gmina Lniano
Data: 2021.04.30 14:38:09 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Zofia
TOPOLINSKA; Gmina Lniano
Data: 2021.04.30 14:57:20 CEST

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Lniano
1.2	siedzibę jednostki Lniano
1.3	adres jednostki ul. Wyzwolenia 7, 86-141 Lniano
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Do zakresu działalności Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020– 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane z jednostek: Urząd Gminy w Lnianie Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lnianie Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Lnianie Szkoła Podstawowa w Błędziniu
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i 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. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo na koniec roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale od 300 zł do 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 10. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Lnianie, Szkole Podstawowej im. Jana Pawła II w Lnianie i Szkole Podstawowej w Błędziniu Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

	a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 150 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,
	b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 3500 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, (tym sprzęt elektroniczny bez względu na wartość) i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tych składników jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
	c) jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: meble, dywany, narzędzi, maszyny, d)środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3500 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Umarzane (z wyjątkiem gruntów) są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
5.	inne informacje
	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
	Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	9.716,00 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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy - załącznik Nr 2 do Informacji dodatkowej
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)
	Załącznik Nr 3 do Informacji dodatkowej
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy - załącznik Nr 4 do Informacji dodatkowej
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	Załącznik Nr 5 do Informacji dodatkowej
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	574 453,01 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik Nr 6 do Informacji dodatkowej
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy - załącznik Nr 7 do Informacji dodatkowej
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
	Załącznik Nr 8 do Informacji dodatkowej
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy - załącznik Nr 9 do Informacji dodatkowej
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Skarbnik Gminy

Ilona Michalak
mgr Ilona Michalak
(główny księgowy)

2021.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

Zofia Topolińska

mgr Zofia Topolińska
(kierownik jednostki)

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				Zmniejszenie wartości					Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umożenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przenieszczenie ¹⁾	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	Inne ²⁾	Umożnienie - stan na początek roku obrotowego (3+7-12)			Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umożnienie - 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	202 262,53	0,00	18 287,84	0,00	18 287,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220 550,37	152 849,02	15 024,31	0,00	187 873,33	49 413,51	52 677,04	
2	Środki trwałe:	53 880 126,66	0,00	2 433 393,49	0,00	2 433 393,49	0,00	27 954,81	10 710,00	0,00	38 664,81	56 274 855,34	21 993 915,73	1 683 444,67	0,00	23 677 360,40	31 889 210,93	32 597 484,94	
Grupa 0	Grunt	1 461 550,28	0,00	23 075,07	0,00	23 075,07	0,00	27 954,81	0,00	0,00	27 954,81	1 456 670,54	0,00	0,00	0,00	0,00	1 461 550,28	1 456 670,54	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	8 507 829,32	0,00	2 322 343,22	0,00	2 322 343,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 830 172,54	4 090 931,42	190 062,00	0,00	4 280 993,42	4 416 897,90	6 549 179,12	
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41 350 522,31	0,00	79 520,00	0,00	79 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 430 042,31	16 022 221,98	1 323 256,44	0,00	17 345 478,42	25 328 300,33	24 084 563,89	
Grupa 3	Koły i maszyny energetyczne	107 311,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 311,57	107 311,57	0,00	0,00	107 311,57	0,00	0,00	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty oddnego zastosowania	117 936,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 936,60	121 356,60	0,00	0,00	121 356,60	-3 420,00	-3 420,00	
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	482 894,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	482 894,99	340 800,67	69 837,60	0,00	410 638,27	142 084,32	72 256,72	
Grupa 6	Urządzenia techniczne	121 539,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 539,50	39 739,15	9 490,97	0,00	49 230,12	81 800,35	72 309,38	
Grupa 7	Środki transportu	1 368 681,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 368 681,85	1 050 986,72	71 815,34	0,00	1 122 802,06	317 695,13	245 879,78	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	361 860,24	0,00	8 455,20	0,00	8 455,20	0,00	0,00	10 710,00	0,00	10 710,00	359 605,44	220 567,62	18 982,32	0,00	239 549,94	141 292,62	120 055,50	
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

*) Składniki aktywów trwałych nieobjęte przekazaniem między jednostkami Gminy Uniano

Ileona Michalak

mgr Iloa Michalak

(główny księgowy)

2021.04.30

(rok, miesiąc, dzień)

WOJT

Zofia Topolińska

mgr Iloa Michalak

(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane *

Lp.	Grupa według KŚT		Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	
1	Grupa 0 Grunty					
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego					
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne					
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne					
8	Grupa 7 Środki transportu					
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane					
10	Grupa 9 Inwentarz żywy					

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Skarbnica Michałak

mgr Ilona Michałak
(główny księgowy)

2021.04.30

rok, miesiąc, dzień)

Zofia Topolińska

mgr inż. Zofia Topolińska
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	1 590 431,48	182 346,45	49 675,22	1 726 102,71
-	należność główna	1 590 431,48	182 346,45	49 675,22	1 723 102,71
-	odsetki	1 196 948,61	119 650,00	32 518,86	1 284 079,75
2	dochodzone na drodze sądowej	393 482,87	62 696,45	17 156,36	439 022,96
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Skarbnik Gminy
Iłona Michalak
mgr Iłona Michalak
(główny księgowy)

2021.04.30

(rok, miesiąc, dzień)

Zofia Topolińska
mgr Iłona Michalak
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.8. Informacji dodatkowej

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
				wykorzystane	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
						8
Razem						

Skarbnik Gminy
Iłona Michalak
mgr inż. Michał
(główny księgowy)

2021.04.30

(rok, miesiąc, dzień)

Zofia Topolińska
mg (kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania 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	8 123 425,31	176 640,00	876 600,00	985 400,00	6 515 446,56	8 554 086,56
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	8 123 425,31	176 640,00	876 600,00	985 400,00	6 515 446,56	8 554 086,56

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest

Ilona Michalak

Skarbnik Gminy

(główny księgowy)
mgr Ilona Michalak

2021.04.30

Zofia Topolińska

Wójt

(rok, miesiąc, dzień)

mgr Zofia Topolińska
m(kierownik jednostki)

Załącznik nr 6
Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej
Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		165 673,32
1	z tytułu nagród jubileuszowych	110 354,84
2	z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych	50 266,80
3	z tytułu świadczeń urlopowych	5 051,68

Skarbnik Gminy
Ilona Michalak
mgr Ilona Michalak
(główny księgowy)

2021.04.30
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Zofia Topolińska
.....
mgr inż. Zofia Topolińska
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 7

Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	7
1					
2					
3					
4					

Ilona Michalak
Skarbnik Gminy
(główny księgowy)
mgr Ilona Michalak

2021.04.30
(rok, miesiąc, dzień)

Zofia Topolińska
Wojt
(kierownik jednostki)
mgr inż. Zofia Topolińska

Załącznik nr 8

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	2 578 580,25 zł
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00 zł

* obroty WN konta 080

Ilona Michałak
Skarbnik Gminy

2021.04.30

Zofia Topolińska

mgr Ilona Michałak
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Zofia Topolińska
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 9

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
2	Koszty		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		

Ilona Michalak

Skarbnik Gminy
mgr Ilona Michalak
(główny księgowy)

2021.04.30

(rok, miesiąc, dzień)

Zofia Topolińska

WOJT
mgr inż. Zofia Topolińska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lnianio ul. Wyzwolenia 7 86-141 LNIANO Numer identyfikacyjny REGON 000542497	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
		Wysłać bez pisma przewodniego 1EA416EFF3A8B6C8 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	21 129 125,20	28 141 424,21	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	895,50	150,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	-10 035,00	
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	21 128 229,70	28 151 309,21	
B. Koszty działalności operacyjnej	20 558 347,51	23 294 388,05	
B.I. Amortyzacja	1 649 173,95	1 698 468,98	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 192 539,73	1 288 211,20	
B.III. Usługi obce	1 904 285,70	2 252 480,78	
B.IV. Podatki i opłaty	505 937,27	526 218,24	
B.V. Wynagrodzenia	6 297 074,77	6 659 118,85	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 799 606,78	1 914 794,39	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	532 091,06	1 213 739,83	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 659 434,27	7 734 792,13	
B.X. Pozostałe obciążenia	18 203,98	6 563,65	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	570 777,69	4 847 036,16	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 649 173,95	1 698 468,98	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 649 173,95	1 698 468,98	
E. Pozostałe koszty operacyjne	780,37	0,00	

Skarbnik Gminy

Ilona Michałak
główny księgowy

2021-01-27
rok, miesiąc, dzień

WOJ
Zofia TOPOLIŃSKA
mgr inż. Zofia Topolińska
kierownik jednostki

BeSTia

1EA416EFF3A8B6C8

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021-04-30

Strona 1 z 3

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	780,37	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 219 171,27	6 545 505,14
G.	Przychody finansowe	141,87	59,04
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	141,87	59,04
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	445 490,41	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	445 490,41	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 773 822,73	6 545 564,18
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)	1 773 822,73	6 545 564,18

Skarbnik Gminy

mgr Ilona Michalak
Ilona Michalak

główny księgowy

2021-01-27

rok, miesiąc, dzień

mgrina Zofia Topolińska
WÓJT
mgrina Zofia Topolińska

Zofia TOPOLIŃSKA

kierownik jednostki

Skarbnik Gminy

mgr Ilona Michalak

Ilona Michalak
główny księgowy

2021-01-27

rok, miesiąc, dzień

WOJT

mgr inż. Zofia Topolińska

Zofia TOPOLIŃSKA
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lnianio ul. Wyzwolenia 7 86-141 LNIANO	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 000542497		Wysłać bez pisma przewodniego 91DA6862B557C370 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	25 922 596,33	29 471 548,31	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	34 070 738,50	37 403 237,53	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	12 468 963,94	9 300 345,29	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	20 667 761,31	24 676 296,91	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	49 751,55	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	671 965,19	2 395 847,36	
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	193 433,78	9 627,56	
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	18 862,73	1 021 120,41	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	30 498 820,51	41 262 126,67	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	6 304 469,21	7 526 522,56	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	21 139 687,59	28 152 659,15	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	1 431 333,37	2 889 875,78	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	10 710,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	17 815,98	20 365,95	
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	1 605 514,36	2 661 993,23	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	29 471 548,31	25 592 659,17	

Skarbnik Gminy

Ilona Michalak
mgr Ilona Michalak
główny księgowy

2021-01-27
rok, miesiąc, dzień

WOJT

Zofia TOPOLIŃSKA
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 773 822,73	6 545 564,18
III.1.	zysk netto (+)	9 300 345,29	13 904 942,11
III.2.	strata netto (-)	-7 526 522,56	-7 359 377,93
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	31 245 371,04	32 138 223,35

Skarbnik Gminy

mgr Ilona Michalak

Ilona Michalak

główny księgowy

2021-01-27

rok, miesiąc, dzień

WOJT

Zofia Topolińska

Zofia TOPOLINSKA

kierownik jednostki

Skarbnik Gminy

mgr Ilona Michalak

Ilona Michalak

główny księgowy

2021-01-27

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

Zofia Topolińska

Zofia TOPOLIŃSKA

kierownik jednostki

UZASADNIENIE

do zarządzenia Nr 31/2021 Wójta Gminy Lniano z dnia 6 maja 2021 r. w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego Gminy Lniano za 2020 rok.

Na podstawie przedłożonego sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu, stopnia zaawansowania realizacji wieloletniej prognozy finansowej oraz wykonania planu Gminnej Biblioteki Publicznej w Lnianie, komisja rewizyjna przedstawia organowi stanowiącemu, wniosek w sprawie absolutorium dla Wójta.