

URZĄD GMINY

36-110 Majdan Królewski

Plac Rynek 1a

pow. Kolbuszowa, woj. podkarpackie

**+INFORMACJA DODATKOWA**



## **I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

sporządzonego za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

**1.1. Nazwa jednostki** – Urząd Gminy w Majdanie Królewskim

**1.2. Siedziba** – Majdan Królewski

**1.3. Adres** – ul. Rynek 1A, 36-110 Majdan Królewski

### **1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

Podstawowym przedmiotem działalności Urzędu Gminy w Majdanie Królewskim jest wykonywanie zadań publicznych w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Do zakresu działania jednostki należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów, w tym jednostek budżetowych i zakładu budżetowego. Zadania Urzędu Gminy określone zostały m.in. w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym. Do tych zadań w szczególności należą sprawy dotyczące m. in.:

- ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej,
- gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,
- utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz,
- gminnego budownictwa mieszkaniowego,
- kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,
- targowisk i hal targowych,
- zieleni gminnej i zadrzewień,
- cmentarzy gminnych,
- porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej,
- utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,
- wspierania i upowszechniania idei samorządowej,
- promocji gminy,
- współpracy z organizacjami pozarządowymi,
- współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

Urząd Gminy wykonuje również zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów.

**2.** Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020r.

**3.** Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych. Jest to sprawozdanie jednostkowe Urzędu Gminy w Majdanie Królewskim.

**4.** Sprawozdanie finansowe Urzędu Gminy w Majdanie Królewskim składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu.
- d) Informacji dodatkowej.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 Polski (Dz. U. z 2020r. poz. 342).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, Urząd Gminy w Majdanie Królewskim posiada dokumentację opisującą przyjęte zasady rachunkowości, przyjęte Zarządzeniem Nr 219.2020 Wójta Gminy Majdan Królewski z dnia 2 stycznia 2020 roku uchylone Zarządzeniem Nr 319.2020 Wójta Gminy Majdan Królewski z dnia 15 lipca 2020 roku z późn. zm., obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
  - a) zakładowy plan kont ustalający:
    - wykaz kont księgi głównej,
    - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
    - zasady prowadzenia kont pomocniczych,
  - b) opis systemu komputerowego,
  - c) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych są sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Urzędu Gminy w Majdanie Królewskim zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

## **ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW**

### **Aktywa trwałe**

Aktywa trwałe obejmują: Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe do których należą: środki trwałe, pozostałe środki trwałe, zbiory biblioteczne, środki trwałe w budowie.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby Urzędu Gminy w Majdanie Królewskim nad którymi sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W Urzędzie Gminy w majdanie Królewskim przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania.

Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w Urzędzie Gminy Majdan Królewski przyjęto następujące ustalenia:

- a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej,
- b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych, wartości niematerialne i prawne od 0,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku Urząd Gminy w Majdanie Królewskim dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
- c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:
  - meble i wyposażenie,
  - komputery,
  - drukarki,
  - monitory,
  - UPS,

- sprzęt audiowizualny,
- kamery,
- aparaty fotograficzne,
- lodówki,
- klimatyzatory,
- aparaty telefoniczne i telefaksy,
- kserokopiarki.

d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 10 000,00 zł i powyżej Urząd Gminy w majdanie Królewskim wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów i pasywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych ( za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30%.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

#### **Aktywa obrotowe**

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) zapasy,
- b) należności krótkoterminowe,
- c) środki pieniężne na rachunkach bankowych.

Materiały i towary są objęte ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

Przy wycenie materiałów i towarów stosuje się uproszczenie w związku z znikomym wpływem na wynik finansowy, to jest:

- 1) materiały biurowe i środki czystości - w oparciu o zasadę istotności uznaje się za zużyte w momencie ich wydania i księgujemy bezpośrednio w koszty.

2) paliwo - na koniec roku obrotowego po sumowaniu paliwa we wszystkich bakach samochodów będących na stanie ewidencji środka trwałego Urzędu Gminy Majdan Królewski - w oparciu o zasadę istotności uznaje się za zużyte i księgujemy je bezpośrednio w koszty.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej (za wyjątkiem drewna, soli drogowej, piasku drogowego oraz koszy na odpady komunalne – przyjęcie na stan magazynu na koniec roku na podstawie przeprowadzonej inwentaryzacji). Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

#### **Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe**

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w Urzędzie Gminy Majdan Królewski w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

#### **Fundusz jednostki**

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

#### **Fundusze specjalne**

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1070 z późn. zm.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

#### **Wynik finansowy**

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności i realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.



Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

Na podstawie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości, w Urzędzie Gminy Majdan Królewski stosuje się następujące uproszczenia:

- 1) w stosunku do ciągłych kosztów pośrednich za media, tj: za energię elektryczną, za gaz, za dostawę wody, za odbiór ścieków, za usługi telekomunikacyjne, a dotyczących jednego, dwóch lub więcej okresów sprawozdawczych, które nie mają wpływu na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy – księgowane są tylko do jednego okresu sprawozdawczego, tj. miesiąca wystawienia dokumentu,
- 2) w stosunku do ciągłych przychodów za media, tj: za energię elektryczną, za gaz, za dostawę wody, za odbiór ścieków, za usługi telekomunikacyjne, a dotyczących jednego, dwóch lub więcej okresów sprawozdawczych, które nie mają wpływu na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy – księgowane są tylko do jednego okresu sprawozdawczego, tj. miesiąca wystawienia dokumentu,
- 3) rozliczenia międzyokresowe czynne, mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności i księgowane są w całości w księgach roku bieżącego. Uproszczenie stosuje się w stosunku do np: prenumerat, opłat za stronę internetową, ubezpieczeń majątkowych, odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych .

5. Inne informacje – brak danych.

## **II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

**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**

Załączniki:

- Tab. 1. Zmiana wartości początkowej WNiP
- Tab. 2 Zmiana wartości umorzenia WNiP
- Tab. 3 Zmiana wartości netto WNiP
- Tab. 4 Zmiana wartości początkowej środków trwałych

- Tab. 5 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych
- Tab. 6 Zmiana wartości netto środków trwałych

**1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**

Urząd Gminy w Majdanie Królewskim nie dysponuje takimi informacjami.

**1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

Urząd Gminy w Majdanie Królewskim nie posiada długoterminowych aktywów finansowych

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Gmina Majdan Królewski na dzień 31 grudnia 2020 roku nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto, natomiast przekazała grunty w użytkowanie wieczysto innym podmiotom na kwotę – 23 440,00 zł, co określa załącznik: tabela nr 7 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.**

1.6. Załącznik: Tab. 10 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

**1.7. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.**

Nie dotyczy.

**1.8. 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 JST (*stan pożyczek zagrożonych*)**

Załącznik: Tab. 12 – Odpisy aktualizujące wartość należności

**1.9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

Nie dotyczy.

**1.10. 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
- B) powyżej 3 do 5 lat
- C) powyżej 5 lat

Nie dotyczy.

- 1.11. 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**

Urząd Gminy w Majdanie Królewskim na dzień 31 grudnia 2020 roku nie posiada w/w zobowiązań.

- 1.12. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Urząd Gminy w Majdanie Królewskim na dzień 31 grudnia 2020 roku nie posiada zobowiązań na majątku Gminy Majdan Królewski.

- 1.13. 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.**

Załącznik: Tabela 15 Kwota 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.

- 1.14. 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.**

Urząd Gminy w Majdanie Królewskim na dzień 31 grudnia 2020 roku w rozliczeniach międzyokresowych przychodów wykazał kwotę – 480,00 zł – z tytułu dzierżawy gruntów rolnych.

- 1.15. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

Łączna kwota otrzymanych przez Urząd Gminy w Majdanie Królewskim gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie na dzień 31.12.2020r. wynosi – 1 203 544,17 zł.

- 1.16. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

W 2020r. w Urzędzie Gminy w Majdanie Królewskim na świadczenia pracownicze wypłacono następujące kwoty:

- nagrody jubileuszowe – 13 470,00 zł,
- odprawy emerytalne i rentowe – 37 620,00 zł,
- odprawa pieniężna – 4 345,65 zł,



- inne świadczenia pracownicze (ekwiwalent za urlop) – 23 837,85 zł,

zadal na szkole  
PSP KUMKI  
+ PSP BEZOSTOJOSYDRA  
+  
6.998,86

### 1.17. Inne informacje

Wydatki poniesione 2w 2020 roku na przeciwdziałanie COVID – 19 – 31 026,34 zł, + 155.000  
Ubytek dochodów w 2020 roku wynikający z przeciwdziałania COVID -19 - 11 726,00 zł,

2.

### 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Urząd Gminy w Majdanie Królewskim na dzień 31 grudnia 2020 roku nie dokonał 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

Koszt wytworzenia środków trwałych w Urzędzie Gminy Majdan Królewski w 2020 roku stanowi kwotę – 7 896 494,68 zł, w tym odsetki – 0,00 zł, różnice kursowe – 0,00 zł

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie wystąpiły w 2020 roku.

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

Należności z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego – 4 712 521,49 zł ( ewidencja pozabilansowa),

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Brak

Sporządziła:

SKARBNIK GMINY  
Małgorzata Letniowska  
.....  
(główny księgowy)

2021-03-23  
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT  
Jerzy Wilk  
.....  
(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1: Zmiana wartości początkowej WNiP w zł

Lp.	WNiP - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem		
1	Wartości niematerialne i prawne umarżane stopniowo (licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego)	166 804,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166 804,47
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo (licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego)	52 060,95	690,00	0,00	0,00	690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 750,95
<b>RAZEM</b>		<b>218 865,42</b>	<b>690,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>690,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>219 555,42</b>

Tabela Nr 2 Zmiana wartości umorzenia WNiP w zł

Lp.	WNiP - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem		
1	Wartości niematerialne i prawne umarżane stopniowo (licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego)	166 804,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166 804,47
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo (licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego)	52 060,95	690,00	0,00	0,00	690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 750,95
<b>RAZEM</b>		<b>218 865,42</b>	<b>690,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>690,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>219 555,42</b>



Tabela Nr 3 Zmiana wartości netto WNIP w zł

Lp.	WNIP - rodzaje	Wartość netto WNIP na początek roku obrotowego	Wartość netto WNIP na koniec roku obrotowego
1	Wartości niematerialne i prawne umarzone stopniowo (licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego)	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo (licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego)	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00

SKARBNICZKA GMINY  
Małgorzata Kucharska

Tabela Nr 4 Zmiana wartości początkowej środków trwałych w zł

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1	Grunty	2 217 802,25	71 633,90	0,00	0,00	71 633,90	111,00	0,00	0,00	111,00	2 289 325,15
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	23 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 440,00
1.2	Budynki, lokale	10 146 248,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 656,38	0,00	3 656,38	10 142 592,52
	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56 209 492,15	6 683 041,39	6 580,50	0,00	6 689 621,89	683 397,17	11 970,70	9 963,00	705 330,87	62 193 783,17
1.3	Grupa III	1 625 712,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 625 712,64
	Grupa IV	931 621,69	7 940,00	0,00	0,00	7 940,00	196 499,88	5 919,81	0,00	202 419,69	737 142,00
	Grupa V	7 200,00	107 686,50	0,00	0,00	107 686,50	0,00	0,00	0,00	0,00	114 886,50
	Grupa VI	594 548,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	594 548,45
1.4	Środki transportu	2 221 260,68	261 375,00	0,00	0,00	261 375,00	0,00	3 600,00	0,00	3 600,00	2 479 035,68
1.5	Inne środki trwałe Grupa VIII	410 373,38	12 140,00	0,00	0,00	12 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	422 513,38
	<b>Razem konto 011</b>	<b>74 364 260,14</b>	<b>7 143 816,79</b>	<b>6 580,50</b>	<b>0,00</b>	<b>7 150 397,29</b>	<b>880 008,05</b>	<b>25 146,89</b>	<b>9 963,00</b>	<b>915 117,94</b>	<b>80 599 539,49</b>
1.6	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 420 831,65	252 165,40	0,00	0,00	252 165,40	150 624,69	0,00	8 748,87	159 373,56	1 513 623,49
	Konto 014	20 230,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 230,95
<b>RAZEM</b>		<b>75 805 322,74</b>	<b>7 395 982,19</b>	<b>6 580,50</b>	<b>0,00</b>	<b>7 402 562,69</b>	<b>1 030 632,74</b>	<b>25 146,89</b>	<b>18 711,87</b>	<b>1 074 491,50</b>	<b>82 133 393,93</b>



Tabela Nr 5 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych w zł

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego		
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem			
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2	Budynki, lokale	3 506 870,82	253 307,67	0,00	0,00	253 307,67	0,00	0,00	0,00	3 656,38	0,00	3 656,38	3 756 522,11
	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 688 655,79	2 509 033,82	0,00	0,00	2 509 033,82	256 465,38	196 499,88	0,00	9 801,93	493,29	266 760,60	17 930 929,01
	Grupa III	29 567,87	113 799,87	0,00	0,00	113 799,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143 367,74
	Grupa IV	711 695,72	45 247,17	0,00	0,00	45 247,17	196 499,88	0,00	0,00	4 549,96	0,00	201 049,84	555 893,05
1.3	Grupa V	7 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 200,00
	Grupa VI	327 695,65	61 815,87	0,00	0,00	61 815,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	389 511,52
1.4	Środki transportu	2 029 745,71	51 613,06	0,00	0,00	51 613,06	0	0	0	3 600,00	0,00	3 600,00	2 077 758,77
1.5	Inne środki trwałe Grupa VIII	401 594,34	2 906,23	0,00	0,00	2 906,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	404 500,57
	<b>Razem konto 011</b>	<b>22 703 025,90</b>	<b>3 037 723,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 037 723,69</b>	<b>452 965,26</b>	<b>21 608,27</b>	<b>493,29</b>	<b>475 066,82</b>	<b>0,00</b>	<b>25 265 682,77</b>	
1.6	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 420 831,65	252 165,40	0,00	0,00	252 165,40	150 624,69	0,00	0,00	0,00	8 748,87	159 373,56	1 513 623,49
	Konto 014	20 230,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 230,95
<b>RAZEM</b>		<b>24 144 088,50</b>	<b>3 289 889,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 289 889,09</b>	<b>603 589,95</b>	<b>21 608,27</b>	<b>9 242,16</b>	<b>634 440,38</b>	<b>0,00</b>	<b>26 799 537,21</b>	



Tabela Nr 6 Zmiana wartości netto środków trwałych w zł

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego
1.1	Grunty	2 217 802,25	2 289 325,15
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	23 440,00	23 440,00
1.2	Budynki, lokale	6 639 378,08	6 386 070,41
	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 520 836,36	44 262 854,16
	Grupa III	1 596 144,77	1 482 344,90
	Grupa IV	219 925,97	181 248,95
1.3	Grupa V	0,00	107 686,50
	Grupa VI	266 852,80	205 036,93
1.4	Środki transportu	191 514,97	401 276,91
1.5	Inne środki trwałe Grupa VIII	8 779,04	18 012,81
	<b>Razem konto 011</b>	<b>51 661 234,24</b>	<b>55 333 856,72</b>
1.6	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	0,00	0,00
	Konto 014	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>51 661 234,24</b>	<b>55 333 856,72</b>

SKARBNIK GMINY  
Małgorzata Łachnowska

Tab. 7 Użytkowanie wieczyste

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu tj. lokalizacja numer działki i powierzchnia	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	STAN wartości gruntów użytkowanych wieczysto (na koniec roku obrotowego) (3+4-5)	Nr działki	Powierzchnia (ha)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	0,00	0,00	116,00	0,00	116,00	1247/17	0,0017
2	0,00	0,00	8984,00	0,00	8984,00	8, 1247/19, 1247/20, 1247/8	0,1317
3	0,00	0,00	2700,00	0,00	2700,00	1245/1	0,0304
4	0,00	0,00	900,00	0,00	900,00	230/2	0,0584
5	0,00	0,00	5700,00	0,00	5700,00	649/1	0,1872
6	0,00	0,00	5040,00	0,00	5040,00	1508	0,3878
<b>SUMA</b>					23440,00	-	0,7972

SKARBNIK GMINY  
 Małgorzata Hetniowska

Tabela nr 10: Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Lp.	Środki trwale nieamortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Sprzęt obrony cywilnej	18526,50	0,00	0,00	18526,50
2	Zestaw komputerowy nr fab 00292476	800,00	1202,02	0,00	2002,02
3	Zestaw czytników kart i dowodów osobistych	750,00	0,00	750,00	0,00
4	Serwer HP ML110 G7 typ III	1000,00	6810,50	0,00	7810,50
5	Przełącznik sieciowy D - link DES - 1005D- RUTER	50,00	1059,09	0,00	1109,09
6	Drukarka Xerox Phaser 3010 2 szt.	200,00	0,00	200,00	0,00
7	Skaner HP Scannerjet G2710	100,00	0,00	100,00	0,00
8	Drukarka OKI B412	500,00	0,00	135,45	364,55
9	Zestaw komputerowy PC 2 AER H 810 B nr fabryczny 1001184143	1500,00	1864,05	0,00	3364,05
Razem		23426,50	10935,66	1185,45	33176,71



**Tab.12 ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI ZA 2021 R.**

Lp.	Wyszczególnienie wg. grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Wykorzystanie odpisu	Rozwiązanie odpisu	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1.	Należności wątpliwe podatkowe z wyjątkiem podatku od środków transportowych ( od osób fizycznych i prawnych) – odpis łączny	547 020,37	563 110,32	547 020,37	0,00	563 110,32
2.	Odsetki podatkowe wątpliwe z wyjątkiem podatku od środków transportowych ( od osób fizycznych i prawnych) – odpis łączny	268 187,75	282 426,50	268 187,75	0,00	282 426,50
3.	Należności wątpliwe odpady komunalne ( odpis łączny	8 562,10	9 544,08	8 562,10	0,00	9 544,08
4.	Odsetki od należności wątpliwych odpady komunalne – odpis łączny	909,50	1 218,50	909,50	0,00	1 218,50
5.	Należności wątpliwe – podatek od środków transportowych – odpis indywidualny	10 970,64	925,00	0,00	0,00	11 895,64
6.	Odsetki od należności wątpliwe – podatek od środków transportowych – odpis indywidualny	1 886,06	745,94	0,00	0,00	2 632,00

7.	Należności wątpliwe od opłaty eksploatacyjnej – odpis indywidualny	27 868,53	0,00	8 236,93	2 612,20	17 019,40
8.	Odsetki od należności wątpliwe od opłaty eksploatacyjnej – odpis indywidualny	21 338,00	2 006,70	11 046,00	294,70	12 004,00
9.	Należności wątpliwe niepodatkowe – odpis indywidualny	43 202,49	339,15	0,00	10 516,50	33 025,14
10.	Odsetki od należności wątpliwe niepodatkowe – odpis indywidualny	5 766,07	1 794,81	0,00	0,00	7 560,88
	<b>RAZEM:</b>	<b>935 711,51</b>	<b>862 111,00</b>	<b>843 962,65</b>	<b>13 423,40</b>	<b>940 436,46</b>

SKARBUK GMINY  
*Margaryta Lecińska*



**Tabela 15 Kwota 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 w 2020 roku (konto pozabilansowe 244)**

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzaju zobowiązań warunkowych	Stan na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	Zobowiązania wekslowe z tyt. podpisanych umów o dofinansowanie inwestycji, w tym:	3 707 818,00	3 890 780,50
1.1.	Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii w Gminie Majdan Królewski (2015r.)	486 631,00	486 631,00
1.2.	Przebudowa drogi gminnej Nr 104070R do części wsi „Zagórze” w Komorowie Gmina Majdan królewski (2016r.)	633 211,00	633 211,00
1.3.	Przebudowa drogi gminnej Nr 104051R do części wsi „Krzywica” w Hucie Komorowskiej Gmina Majdan królewski (2016r.)	881 035,00	881 035,00
1.4.	Przebudowa drogi gminnej do części wsi „Jeziorko” w Woli Rusinowskiej Gmina Majdan królewski (2016r.)	742 881,00	742 881,00
1.5.	Przebudowa i rozbudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Majdan Królewski (2017r.)	712 658,00	712 658,00
1.6.	Budowa i zagospodarowanie publicznego terenu zieleni i rekreacji w Majdanie Królewskim (2018r.)	251 402,00	251 402,00
1.7.	Zakup Autobusu do przewozu osób niepełnosprawnych dofinansowanego ze środków PFRON ( rok 2020)	0,00	182 962,50

SKARBNIK GMINY

Małgorzata Letniowska