

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe jednostki Gmina, z siedzibą w Starych Babicach zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217 tj.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2020r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planu 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 poz. 342).

Do zadań Jednostki należy:

Gmina wykonuje zadania własne oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.

- Do zadań własnych gminy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty. W szczególności zadania te obejmują sprawy:
 - infrastruktury technicznej (drogi gminne, ulice, place),
 - infrastruktury społecznej (oświata, kultura, pomoc społeczna, ochrona zdrowia),
 - porządku i bezpieczeństwa publicznego (organizacja ruchu drogowego, bezpieczeństwo obywateli, ochrona przeciwpożarowa),
 - ładu przestrzennego i ekologicznego (planowanie przestrzenne, gospodarka nieruchomości, ochrona środowiska, gospodarka wodna).
- Oprócz zadań własnych gmina wykonuje zadania zlecone.

Gmina Stare Babice działa na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów prawa, Statutu Gminy Stare Babice, aktów prawnych uchwalonych przez Radę Gminy oraz zarządzeń wydawanych przez Wójta.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne i obejmuje okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.

2. Założenie kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Gminę Stare Babice w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metody sporządzania rachunków zysków i strat.

W roku obrotowym 2020 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217 tj.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2020r. w sprawie szczególnych zasad 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 poz. 342).

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny nabycia.

Tabela 1 Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych																							
Lp.	Grupa rodzajowa składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem Zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie			Razem zwiększenia (14+15+16)	zmniejszenia			Razem zmniejszenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja wartości	przychody (w tym nabycie)	przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początku roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1	WNiP	1108929,10	0,00	91477,49	0,00	91477,49	0,00	0,00	12833,82	12833,82	1187572,77	989683,73	0,00	45141,65	0,00	45141,65	0,00	0,00	12833,82	12833,82	1021991,56	119245,37	165581,21
2	grupa 0	117010024,31	0,00	800604,92	0,00	800604,92	208779,00	0,00	80537,00	289316,00	117521313,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117010024,31	117521313,23
3	grupa 1-2	116292011,42	0,00	15151765,57	0,00	15151765,57	0,00	0,00	0,00	0,00	131443776,99	38707300,31	0,00	4027864,1	0,00	4027864,10	0,00	0,00	0,00	0,00	42735164,41	77584711,11	88708612,58
4	grupa 3-6	4739642,77	0,00	1264808,71	0,00	1264808,71	0	9200,00	623231,63	632431,63	5372019,85	2152356,66	0,00	458996,98	0,00	458996,98	0	3273,67	0,00	3273,67	2608079,97	2587286,11	2763939,88
5	grupa 7	1105721,30	0,00	82000,00	0,00	82000,00	0,00	1,23	5990,00	5991,23	1181730,07	927372,55	0,00	69145,46	0,00	69145,46	0,00	0,00	5990,00	5990,00	990528,01	178348,75	191202,06
6	grupa 8	2690576,27	0,00	190140,67	0,00	190140,67	0,00	0	205575,00	205575,00	2675141,94	2103059,65	0,00	173829,06	0,00	173829,06	0,00	0	205575,00	205575,00	2071313,71	587516,62	603828,23
7	013	2410829,50	0,00	489605,97	0,00	489605,97	0	0,00	239108,01	239108,01	2661327,46	2410829,50	0,00	489605,97	0,00	489605,97	0	0,00	239108,01	239108,01	2661327,46	0,00	0,00
Razem		245357734,67	0,00	18070403,33	0	18070403,33	208779,00	9201,23	1167275,46	1385255,69	262042882,31	47290602,40	0,00	5264583,22	0,00	5264583,22	0	3273,67	463506,83	466780,5	52088405,12	198067132,27	209954477,19

Tabela 2 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Lp.	Grupa rodzajowa składnika aktywów	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
Razem					

Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Tabela 3 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie						
Lp.	Grunt (lokalizacja, nr działki)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany stanu z trakcie		Stan na koniec roku
				zwiększenia	mniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Stare Babice nr dz.468	Powierzchnia (m ²)	0	6331	0	
		Wartość (zł)	0	158300,00	0	158300,00
2	Babice Nowe nr dz.61/1	Powierzchnia (m2)	0	5314	0	
		Wartość (zł)	0	410460,00	0	410460,00
3	Babice Nowe nr dz.62/16	Powierzchnia (m2)	0	2372	0	
		Wartość (zł)	0	183387,00	0	183387,00
4	Babice Nowe nr dz.62/18	Powierzchnia (m2)	0	689	0	
		Wartość (zł)	0	53053,00	0	53053,00
5	Babice Nowe nr dz.97/20	Powierzchnia (m2)	0	1734	0	
		Wartość (zł)	0	810471,60	0	810471,60
6	Klaudyn nr dz.841/2	Powierzchnia (m2)	0	36100	0	
		Wartość (zł)	0	354504,00	0	354504,00
7	Klaudyn nr dz.841/3	Powierzchnia (m2)	0	52000	0	
		Wartość (zł)	0	510640,00	0	510640,00
8	Klaudyn nr dz.843/13	Powierzchnia (m2)	0	9048	0	
		Wartość (zł)	0	81432,00	0	81432,00
9	Klaudyn nr dz.843/19	Powierzchnia (m2)	0	2098	0	
		Wartość (zł)	0	18882,00	0	18882,00
10	Klaudyn nr dz.843/20	Powierzchnia (m2)	0	6814	0	
		Wartość (zł)	0	61326,00	0	61326,00
11	Klaudyn nr dz.843/21	Powierzchnia (m2)	0	1676	0	
		Wartość (zł)	0	15084,00	0	15084,00
12	Klaudyn nr dz.843/25	Powierzchnia (m2)	0	1124	0	
		Wartość (zł)	0	10116,00	0	10116,00
13	Klaudyn nr dz.843/26	Powierzchnia (m2)	0	5715	0	
		Wartość (zł)	0	51435,00	0	51435,00
14	Klaudyn nr dz.843/31	Powierzchnia (m2)	0	2615	0	
		Wartość (zł)	0	23535,00	0	23535,00
15	Klaudyn nr dz.843/43	Powierzchnia (m2)	0	56	0	
		Wartość (zł)	0	504,00	0	504,00
16	Klaudyn nr dz.843/44	Powierzchnia (m2)	0	1921	0	
		Wartość (zł)	0	17289,00	0	17289,00
17	Klaudyn nr dz.843/45	Powierzchnia (m2)	0	2103	0	
		Wartość (zł)	0	18927,00	0	18927,00
18	Klaudyn nr dz.843/46	Powierzchnia (m2)	0	1807	0	
		Wartość (zł)	0	16263,00	0	16263,00
19	Klaudyn nr dz.843/47	Powierzchnia (m2)	0	450	0	
		Wartość (zł)	0	4050,00	0	4050,00
20	Klaudyn nr dz.843/48	Powierzchnia (m2)	0	831	0	
		Wartość (zł)	0	7479,00	0	7479,00
21	Klaudyn nr dz.843/49	Powierzchnia (m2)	0	1421	0	
		Wartość (zł)	0	12789,00	0	12789,00
22	Zielonki-Parcela nr dz.203	Powierzchnia (m ²)	0	1700	0	
		Wartość (zł)	0	35540,00	0	35540,00
	OGÓŁEM		0	2855466,60	0	2855466,60
W 2020r Gmina nie posiadała ani nie nabyła prawa użytkowania wieczystego gruntów						

Tabela 4 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1	Kyocera FS-2020D	3 825,30	0,00	1 033,20	2 792,10
2	Kyocera FS-3920DN	356,70	0,00	0,00	356,70
3	Konica Minolta BizHub C3110	0,00	6 273,00	0,00	6 273,00
4	Konica Minolta BizHub C360	8 733,00	0,00	0,00	8 733,00
5	Kyocera FS-2100DN	5 977,80	0,00	861,00	5 116,80
6	Konica Minolta Bizhub C364e	6 027,00	0,00	0,00	6 027,00
7	Kyocera P2235dn	615,00	0,00	0,00	615,00
8	Konica Minolta BizHub C220	9 348,00	0,00	0,00	9 348,00
9	Koycera FS-4020DN	1 057,80	0,00	0,00	1 057,80
10	Konica Minolta BizHub C35P	836,40	799,50	0,00	1 635,90
11	Konica Minolta BizHub C25	861,00	0,00	0,00	861,00
12	OKI MC363	1 094,70	0,00	0,00	1 094,70
13	Koycera ECOSYS P2235dw	0,00	1 057,80	0,00	1 057,80
14	Koycera FS-4200DN	3 296,40	0,00	0,00	3 296,40
15	OKI ES5462 MFP	0,00	0,00	0,00	0,00
16	HP LaserJet Pro M12w	344,40	0,00	0,00	344,40
17	OKI ES5462W	2 583,00	0,00	1 722,00	861,00
18	Kyocera ECOSYS M2040dn	2 386,20	1 660,50	0,00	4 046,70
19	OKI C332dn	516,60	0,00	0,00	516,60
20	Kyocera MFPM 2020 dn	0,00	3 321,00	0,00	3 321,00
21	Kyocera Minolta 3300	0,00	430,50	0,00	430,50
22	Czujnik mierzenia jakości powietrza	1 800,00	0,00	0,00	1 800,00
Razem		49 659,30	13 542,30	3 616,20	59 585,40

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według ceny nabycia.

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Udziały i akcje zostały wycenione według ceny nabycia.

Tabela 5 Liczba oraz wartości posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego	
		Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Udziały	106763	106660977,77	0	0	0	577,77	106763	106660400,00
3	Dłużne papiery wartościowe (w tym obligacje)	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem		106763	106660977,77	0	0	0	577,77	106763	106660400,00

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku

Wycenia się według cen nabycia.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Odpis aktualizujących należności w kwocie 1 521 949,33 dotyczy:

- (należy rozbić wg tytułów z wyszczególnieniem kwot).

Tabela 6. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności							
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Razem zmniejszenia (5+6)	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystane (nieściągalne)	rozwiązanie (spłata)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	należność główna	95237,63	73235,72	0,00	12917,38	12917,38	155555,97
2	odsetki	15047,48	948,71	0,00	3957,47	3957,47	12038,72
3	koszty sądowe	102,47	90,00	0,00	102,47	102,47	90,00
4	odsetki dotyczące świadczeń z FA	393221,14	70886,70	0,00	0,00	0,00	464107,84
5	należności z tyt. wypłaconych zaliczek z FA	315056,26	0,00	0,00	0,00	0,00	315056,26
6	tyt. świadczeń z FA	526500,54	48600,00	0,00	0,00	0,00	575100,54
Razem		1345165,52	193761,13	0,00	16977,32	16977,32	1521949,33

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Tabela 7. Podział zobowiązań długoterminowych według pozostałego okresu spłaty									
Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Obligacje 2016	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	6 000 000,00	4 000 000,00	14 000 000,00	12 000 000,00
2	Obligacje 2017	3 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	1 500 000,00
3	Obligacje 2018	1 750 000,00	2 500 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	2 500 000,00
4	Obligacje 2019	0,00	3 000 000,00	6 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00
5	Obligacje 2020	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	20 800 000,00	0,00	24 000 000,00
Razem		8 750 000,00	11 000 000,00	11 250 000,00	10 200 000,00	6 000 000,00	24 800 000,00	26 000 000,00	46 000 000,00

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	191 639,82 zł
2.	Nagrody jubileuszowe	404 454,08 zł
3.	Średnia urlopową	379 324,23 zł
	SUMA	975 418,13 zł

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

- 2 181,53 zł odszkodowanie za zniszczony parkiet w Szkole Podstawowej w Koczargach Starych,

Inne informacje

- W 2020 roku w związku z rozprzestrzenianiem się koronawirusa Sars-Cov-2 wywołującego chorobę covid-19 w **GOSiR Zielonki-Parcela** zakupiono środki czystości (rękawiczki, środki dezynfekcyjne, maseczki) na kwotę 2 722,74 zł oraz jednostka została zwolniona z opłacania należności z tytułu składek ZUS za marzec w kwocie 8 664,12 zł i za maj w kwocie 9 053,16 zł,
- **GOPS w Starych Babicach** został zwolniony z opłacania należności z tytułu składek ZUS za marzec w kwocie 11 730,62 zł i za maj w kwocie 11 783,92 zł,
- w **Straży Gminnej w Starych Babicach** zakupiono środki czystości (rękawiczki, środki dezynfekcyjne, maseczki) na kwotę 2 403,18 zł oraz jednostka została zwolniona z opłacania należności z tytułu składek ZUS za marzec w kwocie 11 292,49 zł i za maj w kwocie 12 309,10 zł,
- w **Szkole Podstawowej w Starych Babicach** zakupiono środki czystości (dozowniki, rękawiczki, środki dezynfekcyjne, przyłbice) na kwotę 15 357,47 zł; nauczyciele otrzymali dofinansowanie do sprzętu przydatnego do prowadzenia zajęć realizowanych z wykorzystaniem metod i technik kształcenia na odległość w kwocie 34 600,72 zł, a także zakupiono tablety do pracy zdalnej na kwotę 9 758,00 zł,
- w **Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Borzęcinie Dużym** zakupiono środki czystości (dozowniki, rękawiczki, środki dezynfekcyjne, przyłbice) na kwotę 20 019,19 zł; nauczyciele otrzymali dofinansowanie do sprzętu przydatnego do prowadzenia zajęć realizowanych z wykorzystaniem metod i technik kształcenia na odległość w kwocie 17 075,46 zł, a także zakupiono komputery do pracy zdalnej na kwotę 4 998,00 zł,
- w **Szkole Podstawowej w Zielonkach-Parceli** zakupiono środki czystości (dozowniki, rękawiczki, środki dezynfekcyjne, przyłbice) na kwotę 20 172,41 zł; nauczyciele otrzymali dofinansowanie do sprzętu przydatnego do prowadzenia zajęć realizowanych z wykorzystaniem

metod i technik kształcenia na odległość w kwocie 20 315,68 zł, a także zakupiono tablety do pracy zdalnej na kwotę 10 000,00 zł,

- w **Szkole Podstawowej w Koczargach Starych** zakupiono środki czystości (dozowniki, rękawiczki, środki dezynfekcyjne, przyłbice) na kwotę 10 397,35 zł; nauczyciele otrzymali dofinansowanie do sprzętu przydatnego do prowadzenia zajęć realizowanych z wykorzystaniem metod i technik kształcenia na odległość w kwocie 9 306,89 zł, a także zakupiono tablety do pracy zdalnej na kwotę 2 300,00 zł,

- w **Przedszkolu w Starych Babicach** zakupiono środki czystości (rękawiczki, środki dezynfekcyjne, maseczki) na kwotę 4 227,50 zł oraz jednostka została zwolniona z opłacania należności z tytułu składek ZUS za marzec w kwocie 34 526,46 zł i za maj w kwocie 17 096,97 zł,

- w **Przedszkolu w Bliznem Jasińskiego** zakupiono środki czystości (rękawiczki, środki dezynfekcyjne, dozowniki) na kwotę 2 391,78 zł oraz jednostka otrzymała zwrot składek z ZUS za marzec wg pisma z ZUS o numerze 220/6/2742688 z 10-06-2020 r w kwocie 54 474,36 zł i zwolnienie z opłacania składek za maj w kwocie 26 347,16 zł,

- w **Urzędzie Gminy w Starych Babicach** zakupiono środki czystości i ochrony (np. płyny do dezynfekcji, maseczki, rękawice, kombinezony ochronne) oraz laptopy do pracy i nauki zdalnej – przekazane do użytkowania do szkół, a także inne urządzenia (do ozonowania i jonizacji, pralko-wirówki – do prania i dezynfekcji odzieży specjalnej dla OSP) na łączną kwotę 513 809,06 zł.

Dokonano także wydatków majątkowych na rozbudowę dróg gminnych finansowanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na łączną kwotę 2 228 704,00 zł.