

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe jednostki Urząd Gminy, z siedzibą w Starych Babicach zostało sporządzone zgonie 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).

Jednostka, ze względu na specyfikację działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością określoną w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- Świadczenie pomocy wójtowi w zakresie realizacji uchwał Rady Gminy i zadań gminy określonych przepisami prawa państwowego,

Urząd Gminy Stare Babice działa na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów prawa , Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy Stare Babice, aktów prawnych uchwalonych przez Radę Gminy oraz zarządzeń wydawanych przez Wójta.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe 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 Urząd Gminy 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	1103394,10	0	91477,49	0	91477,49	0,00	0	12833,82	12833,82	1182037,77	984425,48	0	44864,90	0	44864,90	0	0	12833,82	12833,82	1016456,56	118968,62	165581,21
2	grupa 0	117010024,31	0	800604,92	0	800604,92	208779,00	0	80537,00	289316,00	117521313,23	0	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0,00	117010024,31	117521313,23
3	grupa 1-2	74032937,49	0	15151765,57	0	15151765,57	0	0	0	0	89184703,06	24255680,87	0	2978233,09	0	2978233,09	0	0	0	0	27233913,96	49777256,62	61950789,10
4	grupa 3-6	1754110,76	0	641577,08	0	641577,08	0	0	623231,63	623231,63	1772456,21	882620,44	0	186740,51	0	186740,51	0	0	0	0	1069360,95	871490,32	703095,26
5	grupa 7	568309,45	0	82000,00	0	82000,00	0	1,23	5990,00	5991,23	644318,22	458119,74	0	53999,00	0	53999,00	0	0,00	5990,00	5990,00	506128,74	110189,71	138189,48
6	grupa 8	2011263,79	0	190140,67	0	190140,67	0	0	205575,00	205575,00	1995829,46	1531220,53	0	136932,64	0	136932,64	0	0,00	205575,00	205575,00	1462578,17	480043,26	533251,29
7	013	2410829,50	0	489605,97	0	489605,97	0	0,00	239108,01	239108,01	2661327,46	2410829,50	0	489605,97	0,00	489605,97	0	0,00	239108,01	239108,01	2661327,46	0,00	0,00
Razem		198890869,40	0	17447171,70	0	17447171,70	208779,00	1,23	1167275,46	1376055,69	214961985,41	30522896,56	0	3890376,11	0	3890376,11	0	0,00	463506,83	463506,83	33949765,84	168367972,84	181012219,57

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 użytkowych wieczyste						
Lp.	Grunt (lokalizacja, nr działki)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowe	Zmiany stanu z trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
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 roku obrotowego	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	0,00	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	0,00	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 , wartości nominalnej.

Odpis aktualizujących należności w kwocie 161 717,64 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	89 032,08	72 759,92	0,00	12 203,08	12 203,08	149 588,92
2	odsetki	15 047,48	948,71	0,00	3 957,47	3 957,47	12 038,72
3	koszty sądowe	102,47	90,00	0,00	102,47	0,00	90,00
Razem		104 182,03	73 798,63	0,00	16 263,02	16 263,02	161 717,64

Inne informacje

W 2020 roku w związku z COVID-19 zakupiono środki czystości, ochrony (np. płyny do dezynfekcji, maseczki, rękawice, kombinezony ochronne) oraz laptopy do pracy i nauki zdalnej a także inne urządzenia (do ozonowania i jonizacji, pralko-wirówki) 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.