


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Inowrocław ul.Królowej Jadwigi 88-100 Inowrocław	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Gmina Inowrocław
Numer identyfikacyjny REGON 000539696		Wysłać bez pisma przewodniego 7AA233BEDB90B11B 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	53 546 255,40	58 184 190,38	A Fundusz	46 350 883,57	54 329 513,07
A.I Wartości niematerialne i prawne	6 669,55	36 899,26	A.I Fundusz jednostki	6 816 635,89	8 175 509,16
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	53 433 816,13	58 046 335,96	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	39 534 247,68	46 154 003,91
A.II.1 Środki trwałe	50 440 688,07	53 805 657,15	A.II.1 Zysk netto (+)	39 534 247,68	46 154 003,91
A.II.1.1 Grunty	4 385 543,57	4 582 988,97	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 176 967,37	48 555 628,61	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	217 573,44	189 997,70	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	243 944,76	144 119,96	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	416 658,93	332 921,91	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 307 249,28	6 846 231,98
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 993 128,06	4 240 678,81	D.I Zobowiązania długoterminowe	233 640,00	140 184,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	9 967 839,56	6 605 092,82
A.III Należności długoterminowe	105 769,72	100 955,16	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 499 056,87	478 656,82
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	55 579,16	3 331,93
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	236 475,11	69 952,73
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	343 764,85	370 300,60

SKARBNIK GMINY

mgr Alena Szulcówna
(główny księgowy)

BeSTia

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

7AA233BEDB90B11B

WOJT

mgr inż. Tadeusz Kacprzak
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	7 661 917,41	5 504 939,55
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	101 949,98	104 285,09
B Aktywa obrotowe	3 111 877,45	2 991 554,67	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	23 951,94	36 692,60	D.II.8 Fundusze specjalne	69 096,18	73 626,10
B.I.1 Materiały	23 951,94	36 692,60	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	69 096,18	73 626,10
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	105 769,72	100 955,16
B.II Należności krótkoterminowe	2 980 925,19	2 838 080,95			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1,55	27 715,82			
B.II.2 Należności od budżetów	3 887,66	197 625,59			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 977 035,98	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	2 612 739,54			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	107 000,32	116 781,12			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	107 000,32	116 781,12			
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 Aldona Sulinowska

(główny księgowy)

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

7AA233BEDB90B11B

WÓJT

mgr inż. Tadeusz Kacprzak

(kierownik jednostki)

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	56 658 132,85	61 175 745,05	Suma pasywów	56 658 132,85	61 175 745,05

SKARBNIK GMINY

mgr Aldona Krawczyk

(główny księgowy)

BeSTia

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

7AA233BEDB90B11B

WÓJT

mgr inż. Tadeusz Kacprzak

(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY

mgr Aldona Szarowska

(główny księgowy)

BeSTia

2021-03-31


(rok, miesiąc, dzień)

7AA233BEDB90B11B

WÓJT

mgr inż. Tadeusz Kacprzak

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Inowrocław ul. Królowej Jadwigi 88-100 Inowrocław	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Gmina Inowrocław
Numer identyfikacyjny REGON 000539696		99F8DFAC9983BF37 

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	0,00
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 Aldona Sulinowska
(główny księgowy)

2021.03.31

rok mies. dzień

WÓJT

mgr inż. Tadeusz Kacprzak
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

mgr Alina Sulimowska

(główny księgowy)

2021.03.31

rok mies. dzień

WÓJT

mgr inż. Tadeusz Kacprzak

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Inowrocław
1.2	siedzibę jednostki
	Inowrocław
1.3	adres jednostki
	Ul. Królowej Jadwigi 43, 88-100 Inowrocław
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020-31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Załącznik Nr 1
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 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 wieczysto
	Załącznik Nr 3
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Załącznik nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	80.012,27 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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 5
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	W związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem, zwalczaniem choroby zakaźnej COVID-19 poniesiono następujące koszty w kwocie: 442.616,00 w tym: dotację na zadania bieżące- 150.000,00 zł zakup materiałów i usług – 146.141,00 zł pozostałe wydatki bieżące – 146.475,00 zł w tym finansowane z środków budżetu państwa -9.210,00 zł, środków budżetu Unii Europejskiej -137.265,00 zł, środków budżetu gminy – 296.141,00 zł
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

SKARBNIK GMINY

[Signature]
mgr Aldona...

(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

[Signature]
mgr inż. Tadeusz Karprzak

(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1

Do wyceny aktywów i pasywów stosuje się ogólne zasady, określone w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości. Zgodnie z art. 28 przedmiotowej ustawy, aktywa i pasywa wycenione są nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

Aktywa trwałe obejmują: Środki trwałe, w tym: - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe oraz inwestycje (środki trwałe w budowie).

Środki trwałe to składniki aktywów i pasywów o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne w tym zdatne do użytku, w tym otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości początkowej 10.000,00 zł i powyżej za wyjątkiem nieruchomości oraz ulepszeń środków trwałych i podlegają ewidencji na koncie 011. Ewidencję prowadzi się z podziałem na grupy, w programie komputerowym „Środki trwałe”, zgodnie z klasyfikacją środków trwałych określoną w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 3 października 2016 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (Dz. U. z 2016, poz. 1864). Odpisów umorzeniowych dokonuje się za okresy roczne. Ponadto ewidencję środków trwałych prowadzi się w sposób umożliwiający rozliczenie osób materialnie odpowiedzialnych za poszczególne środki trwałe, jednocześnie środki trwałe o wartości początkowej od 3.500,00 zł i poniżej 10.000,00 zł ujęte do końca 2017 r. na koncie 011 mogą być nadal umarżane wg zasad ustalonych dla nich w momencie przyjęcia ich użytkowania. Środki trwałe obejmują w szczególności: nieruchomości – w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale, maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, ulepszenia w obcych środkach trwałych. Do środków trwałych jednostki należy zaliczyć także obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeżeli występuje ona jako „korzystający”. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu – według cen nabycia, w przypadku darowizny – według wartości określonej w umowie darowizny, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia, drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta, w przypadku nieodpłatnego otrzymania od innej jednostki – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów, które nie podlegają umorzeniu.

Wartość początkowa środków trwałych może ulec zwiększeniu w wyniku aktualizacji wyceny, w przypadku gdy Minister Finansów określi w drodze rozporządzenia tryb i terminy aktualizacji wyceny środków trwałych. Skutki aktualizacji wyceny środków trwałych należy odnieść na fundusz jednostki. Wartość początkową środka trwałego mogą powiększać także koszty jego ulepszenia, które polegają będzie na przebudowie, rozbudowie, rekonstrukcji i modernizacji. Środki trwale wprowadza się do ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych najpóźniej w miesiącu przekazania ich do używania. Późniejszy termin wprowadzenia uznaje się za ujawnienie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej. Środki trwale finansowane są ze środków inwestycyjnych. Umarza się je stopniowo (z wyjątkiem gruntów). Umorzenie nalicza się według stawek amortyzacyjnych zgodnie z rozporządzeniem w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych oraz na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Wyjątek stanowi amortyzacja bilansowa prawa użytkowania wieczystego gruntu. Prawo użytkowania wieczystego gruntu, zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 15 lit. a ustawy o rachunkowości, zalicza się do środków trwałych. Dla celów bilansowych podlega ono amortyzacji według zasad określonych w art. 32 ustawy o rachunkowości. Oznacza to, że odpisów amortyzacyjnych od takiego prawa dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Przy ustaleniu rocznej stawki amortyzacyjnej wzięto pod uwagę okres jego ekonomicznej użyteczności i przyjęto okres amortyzacji 20 lat oraz roczną stawkę amortyzacyjną na poziomie 5 %. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W przypadku ujawnienia środka trwałego nieobjętego dotychczas ewidencją, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek został wprowadzony do ewidencji środków trwałych. W jednostce przyjęto liniową metodę amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Księgowania odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia każdego roku, odpowiednio do okresu używania środków. Dowodem przyjęcia na stan środka trwałego jest faktura VAT dostarczona do referatu finansowo – księgowego w ciągu 5 dni od daty otrzymania przez pracownika merytorycznie odpowiedzialnego. Natomiast przyjęcie środka trwałego w budowie (inwestycje) następuje na podstawie dokumentu „OT” przez pracownika merytorycznie odpowiedzialnego w terminie 1 miesiąca od dnia zakończenia inwestycji (podpisania protokołu końcowego) oraz spełnienia wszystkich przesłanek do dopuszczenia środka trwałego do używania.

Pozostałe środki trwale obejmują: faks, komputery, niszczarki i drukarki, neseser kasjerki, wyposażenie gminnych placów zabaw, meble i dywany (bez względu na wartość). środki trwale o wartości niższej od 10.000,00 zł, telefony, sprzęt RTV i AGD, kalkulatory, czajniki.

Pozostałe środki trwale finansowane są ze środków bieżących i są umarzone jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania. Do ewidencji ilościowo-wartościowej przyjmuje się pozostałe środki trwale, od wartości początkowej 350,00 zł do wartości poniżej 10.000,00 zł. Ewidencję analityczną prowadzi się dla pozostałych środków trwałych na koncie „013”, których umorzenie może być odpisane jednorazowo w koszty w miesiącu wydania do użytkowania. Środki o wartości niższej niż 350,00 zł mogą być ujmowane w ewidencji ilościowej.

Środki trwale w budowie (inwestycje) obejmują koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów wbudowane na stałe w ich konstrukcję zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również: koszt obsługi zobowiązań (m.in. odsetki od kredytów, pożyczek) zaciągniętych w celu sfinansowania inwestycji poniesionych do dnia przyjęcia środka trwałego z inwestycji do użytkowania, opłaty notarialne, sądowe i inne koszty związane z inwestycją. Do kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów ogłoszeń, przetargów i innych związanych z realizacją inwestycji, które zostały poniesione przed udzieleniem zamówień związanych z jej realizacją. Do kosztów inwestycji należy zaliczyć następujące koszty: dokumentacji projektowej, nabycia gruntów i innych składników majątku związanych z budową, badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu, przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o przychody ze sprzedaży zlikwidowanych na nich obiektów, opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy, założenia stref ochronnych i zieleni, nadzoru inwestorskiego, ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy, inne koszty bezpośrednio związane z budową. Ewidencję analityczną środków trwałych w budowie (inwestycje) prowadzi się na kontach analitycznych, określonych w wykazie kont syntetycznych i analitycznych jednostki.

Wartości niematerialne i prawne to nabyte przez jednostkę prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, w szczególności autorskie prawa majątkowe, licencje (w tym programy komputerowe). Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie protokołu przekazania w wysokości określonej w tym protokole, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości wynikającej z umowy darowizny. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 10.000,00 zł i powyżej, które zostały zakupione ze środków na wydatki inwestycyjne umarza się stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których ustala się stawkę amortyzacji 20%. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wartości 10.000,00 zł albo ich nieodłączne części, stanowiące pozostałe wartości niematerialne i prawne, które

zostały zakupione ze środków na wydatki bieżące umarza się jednorazowo spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji wartości niematerialnych i prawnych najpóźniej w miesiącu przekazania ich do używania. Ewidencję analityczną wartości niematerialnych i prawnych (konta 020) oraz dokonywanych od nich odpisów umorzeniowych uwzględnia podział wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej 10.000,00 zł i powyżej (odpisy umorzeniowe dokonywane są za okresy roczne) oraz poniżej tej kwoty (środki te mogą być umarzone jednorazowo poprzez odpisanie w koszty w miesiącu wydania ich do użytkowania). Mając na uwadze zasadę istotności wartości niematerialne i prawne bez względu na wartość ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej, którą prowadzi się w programie komputerowym „środki trwale”.

Materiały biurowe, środki czystości i inne ujmowane są w koszty bieżącej działalności w momencie zakupu.

Należności długoterminowe obejmują należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wycenione są w kwocie wymagalnej zapłaty zgodnie z zachowaniem ostrożności oraz według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości i rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r.

Należności krótkoterminowe obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wycenione są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”.

Odpisy aktualizujące należności. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się w przypadkach określonych w art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości w odniesieniu do:

1. należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości:
do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym.
2. należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości należności.

3. należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,

4. należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania (odsetki),

5. należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, na nieściągalne należności,

6. ustala się metody wyceny należności z uwagi na wiek należności, zwanej dalej zasadą wiekowania zależnie od okresu zalegania w miesiącach:

- do 6 miesięcy zalegania z płatnością – bez odpisu aktualizującego,
- powyżej 6 miesięcy do roku zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności,
- powyżej roku zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

Nie stosuje się zasady wiekowania do niżej wymienionych należności:

1. od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz należności spornych kwestionowanych przez dłużników dochodzonych na drodze sądowej,
2. od dłużników alimentacyjnych, z tytułu zwrotu zaliczek alimentacyjnych – odpis aktualizujący wynosi 100%,
3. z tytułu zwrotu funduszu alimentacyjnego.

Odpisów aktualizujących dokonuje się według stanu na dzień 31 grudnia każdego roku. Podstawą do ujęcia w księgach rachunkowych jest wystawiony dokument wewnętrzny „PK” – polecenie księgowania sporządzone na podstawie wyliczonych wartości. Dokonane odpisy aktualizujące należności będą pomniejszone o wartość otrzymanych wpływów lub o kwotę umorzonych należności. Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dochodów budżetowych będą ewidencjonowane po stronie Wn konta 720 „przychody z tytułu dochodów budżetowych”, z tytułu odsetek za zwłokę zalicza się w koszty finansowe.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej (waluty obce według średniego kursu ustalonego przez NBP na dzień bilansowy).

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Zobowiązania finansowe (kredyty i pożyczki) wycenia się w wartości nominalnej.

Rezerwy w jednostce występują w postaci rezerw tworzonych na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce budżetowej z tytułu długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych.

Zaangażowanie to wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatności wydatków, to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, która spowoduje wykonanie wydatków budżetowych.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowo- stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
			Aktualizacja	IN	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOSCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	246716,05		43214,82		43214,82					
2.	SRODKI TRWALE	73652014,18		6260042,89		6260042,89	15351,60	183921,37	164265,40	363538,37	79548518,70
1)	Grunt	4479494,75		214797		214797	15351,60	0	2000,00	17351,60	4676940,15
2)	Budynki i lokale	28314170,27		3085429,09		3085429,09				0,00	31399599,36
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36091364,5		2585294,09		2585294,09		13231,66		13231,66	38663426,93
4)	Kotły i maszyny energetyczne	98264		14923,98		14923,98				0,00	113187,98
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	492421,73		208550,44		208550,44		14707,83	146475,1	161182,93	539789,24
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0				0				0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	426801,51				0		4962		4962,00	421839,51
8)	Środki transportu	751827,24				0				0,00	751827,24
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	2997670,18		151048,29		151048,29		151019,88	15790,3	166810,18	2981908,29
	w tym zbiory biblioteczne	0				0				0,00	0,00
RAZEM:		73898730,23	0	6303257,71	0	6303257,71	15351,60	183921,37	164265,40	363538,37	79838449,57

Grupy	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów				
		aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				17	18	19	Stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	Stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
											14	
WARTOSCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	240046,5		12985,11		12985,11		253031,61	6669,55	36899,26			
SRODKI TRWALE	23211326,11		2872839,37		2872839,37	341303,93	25742861,55	50440688,07	53805657,15			
Gruntły	93951,18		0		0							
Budynki i lokale	8591153,93		693288,6		693288,6		93951,18	4385543,57	4582988,97			
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10637413,47		1596867,7		1596867,7	11326,02	12222955,15	19723016,34	22115156,83			
Kotły i maszyny energetyczne	65086,95		5538,85		5538,85							
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	489073,38		209438,04		209438,04	161182,93	537328,49	33177,05	42562,18			
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0						3348,35	2460,75			
Urządzenia techniczne	245753,47		33096,07		33096,07	1984,8	276864,74	181048,04	144974,77			
Środki transportu	507882,48		99824,8		99824,8		607707,28	243944,76	144119,96			
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wypożyczenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	2581011,25	0	234785,31		234785,31	166810,18	2648986,38	416658,93	332921,91			
w tym zbiory biblioteczne												
RAZEM	23451372,61	0	2885824,48		2885824,48	341303,93	25995893,16	50447357,62	53842556,41			

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Treść nr działki, nazwa	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
Nieruchomości oddane w użytkowanie wieczyste					
199/3	powierzchnia (m 2)	0,0865			0,0865
	wartość (zł)	246,95			246,95
199/4	powierzchnia (m 2)	0,1235			0,1235
	wartość (zł)	44.622,71			44.622,71
200/6	powierzchnia (m 2)	12,1800			12,1800
	wartość (zł)	34.773,14			34.773,14
120/9	powierzchnia m2	0,1100			0,1100
	wartość (zł)	9.735,35			9.735,35
85./39	powierzchnia m2	0,6679			0,6679
	wartość (zł)	1.906,81			1.906,81
325.	powierzchnia m2	0,3106			0,3106
	wartość (zł)	886,74			886,74
326	powierzchnia m2	0,1442			0,1442
	wartość (zł)	411,68			411,68
327	powierzchnia m2	0,4791			0,4791
	wartość (zł)	1.367,80			1.367,80
Nieruchomości użytkowane wieczyście					
182/2	powierzchnia m2	0,5449			0,5449
	wartość (zł)	14.400,00			14.400,00
RAZEM		14,6467			14,6467
		108.351,18			108.351,18

Załącznik Nr 4


Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu podatków i opłat	2.047.517,08	177.503,15		53.634,10	2.171.386,13
2. t	Należności z tytułu odsetek od podatków i opłat	1.498.365,15	172.696,39		39.786,36	1.631.275,18
	RAZEM	3.545.882,23	350.199,54	-	93.420,46	3.802.661,31

Wykaz inwestycji na 31.12.2020 rok

Nazwa	Inwestycje na 2021
oświetlenie Gnojno	8337,00
oświetlenie Żalinowo	2000,00
oświetlenie Krusza Duchowna	2000,00
oświetlenie Borkowo	712,00
oświetlenie Dziennice	12707,84
Przedszkole Jacewo	36531,00
oświetlenie Marulewy	26132,51
Oświetlenie Jaksice	7011,59
kanalizacja Komazyce-Dziennice	134220,00
kanalizacja Jaksice Borkowo	174414,00
kanalizacja Gnojno w kierunku Orłowa	121019,00
droga Inowrocław Sławęcinek	60000,00
Przebudowa dr.Jaksice-Stefanowo	54390,00
projekt dr.powiat.Latkowo	27060,00
projekt droga Sikorowo-Jaronty	29520,00
droga Jaronty-Dulsk	39360,00
droga 150529C w m. Góra	50061,00
droga Kłopot dz. 53/3	17220,00
droga woj. Jacewo-Marulewy Nr 252	63099,00
projekt kanalizacja centrum Jaksice	19320,00
OSIR Łojewo	1187894,36
droga Inowrocław Latkowo	48831,00
Droga woj.Cieślin Inowrocław 251	82556,40
stacja podn.ciśnienia wody Latkowo	11192,00
Zaplecze sportowe Orłowo	81033,93
oświetlenie Balczewo	9420,47
Droga Orłowo 150511C	7380,00
droga Jacewo 150548C	6150,00
Budowa PSZOK	93191,20
Droga 15015C Słońsko II etap	452278,30
chodnik Borkowo-Jaksice dr.kraj.	39999,60
oświetlenie Miechowice	8867,33
oświetlenie Cieślin	11982,08
oświetlenie Orłowo	34994,80
oświetlenie Sławęcinek	20388,70
Boisk i plac zabaw Kłopot	31894,00
Udostępnienie terenów inwestycyjnych	12300,00
oświetlenie Sójkowo	4059,00
proj. i budowa sala. Turzany	1414,50

droga Sikorowo 150556C	13468,50
oświetlenie Marcinkowo	3444,00
oświetlenie Radłówek	1845,00
oświetlenie Góra	161,84
oświetlenie Jaksice	4305,00
droga Słońsko 95. 110/13.110/8	21402,00
świetlica Dziennice 41/4	9700,00
oświetlenie Latkowo	26825,19
droga 150535C Krusza .Duchowna	18327,00
droga Balczewo 162/29	22509,00
oświetlenie Jacewo	15928,02
projekt. budowy dr. Gnojno dz. 33	2460,00
świetlica Miechowice-kuchnia	9700,00
oświetlenie Batkowo	2706,00
oświetlenie Słońsko	39880,92
oświetlenie Witowy	3075,00
droga Piotrkowice 150538C	23136,30
Adaptacja pomieszczeń po SP Pławin	112903,85
droga Jaksice ul. Polna	37269,00
oświetlenie Tupadły	7505,00
oświetlenie Kłopot	12953,00
oświetlenie Łąkoicin	7503,00
droga Komarzyce dz.52	5043,00
oświetlenie Sławęcín	11568,89
oświetlenie Olszewice	3874,50
oświetlenie Sikorowo	2800,00
droga Cieślin-Mimowola	68634,00
sieć wodociągowa kanali.Jacewo	79674,80
Droga Kłopot 150513C	271035,36
droga Lojewo	5781,00
Infostrada Pomorza i Kujaw	33242,93
Inkubator	331074,10
RAZEM	4240678,81

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Inowrocław ul. Królowej Jadwigi 88-100 Inowrocław		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Gmina Inowrocław	
Numer identyfikacyjny REGON 000539696			Wysłać bez pisma przewodniego 0BF315F889F3B416 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		60 909 708,57	67 306 045,99
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		60 909 708,57	67 306 045,99
B.	Koszty działalności operacyjnej		21 221 493,36	20 901 680,86
B.I.	Amortyzacja		2 392 614,22	2 570 215,47
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 712 415,93	1 711 034,41
B.III.	Usługi obce		8 591 190,65	7 964 776,02
B.IV.	Podatki i opłaty		1 174 768,80	1 192 345,01
B.V.	Wynagrodzenia		5 403 867,51	5 639 407,42
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 131 961,12	1 198 718,12
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		157 216,23	130 916,17
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		378 507,56	361 754,35
B.X.	Pozostałe obciążenia		278 951,34	132 513,89
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		39 688 215,21	46 404 365,13
D.	Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne		737,85	3 887,65

mgr Aldona Sulinowska

główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

WOJCI

kierownik jednostki
mgr inż. Tadeusz Kacprzak

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	737,85	3 887,65
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	39 687 477,36	46 400 477,48
G.	Przychody finansowe	108 147,17	44 027,77
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	108 147,17	44 027,77
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	261 376,85	290 501,34
H.I.	Odsetki	261 376,85	290 501,34
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	39 534 247,68	46 154 003,91
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)	39 534 247,68	46 154 003,91

SKARBNIK GMINY

mgr Aldona Sulinowska

główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

WOJTY

mgr inż. Tadeusz Kacprzak

kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

mgr Aldona Sulinowska

główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień


WÓJT

mgr inż. Tadeusz Kacprzak

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
 Urząd Gminy Inowrocław
 ul. Królowej Jadwigi
 88-100 Inowrocław
 Numer identyfikacyjny REGON
000539696

Zestawienie zmian w funduszu jednostki
 sporządzone
 na dzień 31-12-2020 r.

Adresat:
 Gmina Inowrocław
 Wysłać bez pisma przewodniego
 1C2D9424BF60F85D


	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	15 759 503,82	6 816 635,89
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	65 238 275,62	89 872 161,28
I.1.1.1. Zrealizowane wydatki budżetowe	22 607 226,20	46 154 003,91
I.1.1.2. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	26 833 427,10	29 185 510,51
I.1.1.3. Środki na inwestycje	2 637 262,58	783 984,90
I.1.1.4. Aktualizacja wyceny środków trwałych	7 883 338,36	7 664 228,08
I.1.1.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.1.1.6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	5 277 021,38	6 084 433,88
I.1.1.7. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.1.8. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.1.9. Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.1.1.10. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	0,00	0,00
I.2. Strata za rok ubiegły	74 181 143,55	81 893 531,78
I.2.1. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00
I.2.2. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	59 033 358,05	65 035 382,59
I.2.3. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.4. Aktualizacja środków trwałych	10 298 729,48	10 868 233,33
I.2.5. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.6. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	4 849 056,02	5 989 915,86
I.2.7. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.8. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
I.2.9. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	6 816 635,89	8 175 509,16

SKARBNIK GMINY

mgr Aldona Suliszowska
 główny księgowy

2021-03-31
 rok, miesiąc, dzień

WÓJT
mgr inż. Tadeusz Kacprzak
 Kierownik jednostki

III	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	39 534 247,68	46 154 003,91
III.1.	zysk netto (+)	39 534 247,68	46 154 003,91
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	46 350 883,57	54 329 513,07

SKARBNIK GMINY

mgr Aldona Sulimowska

główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

mgr inż. Tadeusz Kacprzak

kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

mgr Anna Zielińska

główny księgowy

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

mgr inż. Tadeusz Kacprzak

kierownik jednostki