

**Zarządzenie Nr 83/2021
Wójta Gminy Michałowice
z dnia 17 maja 2021 r.**

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Michałowice za 2020 rok.

Na podstawie art. 270 ust. 1 w związku z art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) - Wójt Gminy Michałowice zarządza, co następuje:


§ 1

Przekazać Radzie Gminy Michałowice sprawozdanie finansowe Gminy Michałowice za 2020 rok, składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu Gminy Michałowice,
 - 2) łącznego bilansu jednostek budżetowych,
 - 3) łącznego rachunku zysków i strat jednostek budżetowych,
 - 4) łącznego zestawienia zmian w funduszach jednostek budżetowych,
- stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Michałowice ul. Al. Powstańców Warszawy 1 05-816 MICHAŁOWICE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina MICHAŁOWICE sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 4B0CF8877D4053AB 
Numer identyfikacyjny REGON 013269290		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	33 011 186,49	46 135 596,35	I Zobowiązania	3 903 249,66	61 523,25
I.1 Środki pieniężne	33 011 186,49	46 135 596,35	I.1 Zobowiązania finansowe	3 733 045,57	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	27 637 737,24	28 487 196,57	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	5 373 449,25	17 648 399,78	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 733 045,57	0,00
II Należności i rozliczenia	1 566 021,92	2 592 532,03	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	147 464,40	61 522,05
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	22 739,69	1,20
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	28 854 878,75	46 800 161,13
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	9 410 290,72	5 670 331,85
II.2 Należności od budżetów	1 541 324,54	1 932 348,09	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	14 783 739,97	23 318 731,63
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	24 697,38	660 183,94	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-5 373 449,25	-17 648 399,78
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	67 116,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	5 373 449,25	17 648 399,78
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	14 004 022,78	23 481 429,50
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 819 080,00	1 866 444,00
Suma aktywów	34 577 208,41	48 728 128,38	Suma pasywów	34 577 208,41	48 728 128,38

Izabela Renata Gora
skarbnik

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Pachecka
zarząd

BeSTia

4B0CF8877D4053AB

Strona 1 z 2

Izabela Renata Gora
skarbnik

2021-03-31
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Pachecka
zarząd

BeSTia

4B0CF8877D4053AB

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Michałowice ul.AI. Powstańców Warszawy 1 05-816 MICHAŁOWICE	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego EE80D75AD1041813 
Numer identyfikacyjny REGON 013269290	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	558 015 512,42	566 131 599,59	A Fundusz	550 976 252,50	558 750 907,31
A.I Wartości niematerialne i prawne	47 500,00	63 196,58	A.I Fundusz jednostki	519 752 248,94	522 155 443,80
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	553 117 908,92	559 963 872,52	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	31 224 003,56	36 595 463,51
A.II.1 Środki trwałe	544 504 905,75	554 897 075,42	A.II.1 Zysk netto (+)	90 746 522,64	107 339 708,58
A.II.1.1 Grunty	250 045 384,98	252 637 166,98	A.II.2 Strata netto (-)	-59 522 519,08	-70 744 245,07
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	8 834 119,00	5 941 529,00	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	292 836 136,31	300 656 759,94	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	930 132,98	1 092 707,75	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	269 928,79	216 213,82	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	423 322,69	294 226,93	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 497 514,20	13 764 917,87
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 613 003,17	5 066 797,10	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	6 452 295,27	7 721 991,38
A.III Należności długoterminowe	4 788 499,50	6 042 926,49	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 201 945,06	1 807 746,57
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	61 604,00	61 604,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	16 125,85
A.IV.1 Akcje i udziały	61 604,00	61 604,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	423 957,29	470 656,23
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 213 722,18	2 464 687,18

Anna Maria Jankowska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-17

(rok, miesiąc, dzień)

EE80D75AD1041813

Małgorzata Pachecka

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 061 057,19	359 175,44
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	1 498 452,87
B Aktywa obrotowe	4 458 254,28	6 384 225,59	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	647 713,15
B.I Zapasy	15 378,62	20 523,20	D.II.8 Fundusze specjalne	551 613,55	457 434,09
B.I.1 Materiały	15 378,62	20 523,20	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	551 613,55	457 434,09
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	5 045 218,93	6 042 926,49
B.II Należności krótkoterminowe	3 518 776,53	4 147 490,38			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	117 885,64	72 711,13			
B.II.2 Należności od budżetów	292 291,00	488 937,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 108 599,89	3 585 842,25			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	924 099,13	2 216 212,01			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	924 099,13	2 216 212,01			
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			

Anna Maria Jankowska
(główny księgowy)

2021-05-17

(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Pachecka
(kierownik jednostki)

BeSTia

EE80D75AD1041813

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	562 473 766,70	572 515 825,18	Suma pasywów	562 473 766,70	572 515 825,18

 Anna Maria Jankowska
 (główny księgowy)

BeSTia

 2021-05-17
 (rok, miesiąc, dzień)

EE80D75AD1041813

 Małgorzata Pachecka
 (kierownik jednostki)


Anna Maria Jankowska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-17
(rok, miesiąc, dzień)

EE80D75AD1041813

Małgorzata Pachecka
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Michałowice ul.AI. Powstańców Warszawy 1 05-816 MICHAŁOWICE	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 013269290		Wysłać bez pisma przewodniego D7AAEF578EE9B299 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	501 586 915,80	519 752 248,94	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	265 948 683,68	273 866 447,86	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	92 448 592,86	90 746 276,53	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	142 555 562,86	155 718 053,19	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	26 514 578,19	17 778 576,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	1 935 230,54	7 489 329,97	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	2 494 719,23	2 134 212,17	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	247 775 677,84	271 463 253,00	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	47 370 803,24	59 522 272,97	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	157 339 302,83	176 016 467,33	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	38 870 775,06	33 861 525,22	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	3 838 369,62	1 898 794,38	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	356 427,09	164 193,10	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	519 752 248,94	522 155 443,80	

Anna Maria Jankowska
główny księgowy

2021-05-17
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Pachecka
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	31 224 003,56	36 595 463,51
III.1.	zysk netto (+)	90 746 276,53	107 339 708,58
III.2.	strata netto (-)	-59 522 272,97	-70 744 245,07
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	550 976 252,50	558 750 907,31

Anna Maria Jankowska
główny księgowy

2021-05-17
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Pachecka
kierownik jednostki

Anna Maria Jankowska
główny księgowy

2021-05-17
rok, miesiąc, dzień

Małgorzata Pachecka
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Michałowice
1.2	siedzibę jednostki
	Reguły
1.3	adres jednostki
	Reguły ul. Aleja Powstańców Warszawy 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy – świadczenie usług wymienionych w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2020 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne,
	Sprawozdani finansowe obejmuje 7 jednostek budżetowych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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 RP.

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz jednostki.
4. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku obrotowego.
5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - c) odzież i umundurowanie,
 - d) meble i dywany.
6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
7. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 500,00 zł – 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
8. Składniki majątku o wartości:
 - nie przekraczającej 500,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej i są objęte ewidencją ilościową.
9. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
10. Należności krótkoterminowe i długoterminowe wycenia się według wartości nominalnej a na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące należności.

5.	inne informacje																																																										
	Nie były stosowane zasady wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami.																																																										
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																																																										
	<table> <tr> <td colspan="2">1. Środki trwałe</td> </tr> <tr> <td>wartość początkowa brutto BO</td> <td>706 033 781,87 zł</td> </tr> <tr> <td>zwiększenie</td> <td>30 603 166,23 zł</td> </tr> <tr> <td>przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych</td> <td>0,00 zł</td> </tr> <tr> <td>zmniejszenie</td> <td>2 128 244,59 zł</td> </tr> <tr> <td>wartość końcowa brutto BZ</td> <td>734 508 703,51 zł</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Umorzenie środków trwałych</td> </tr> <tr> <td>stan na początek roku</td> <td>161 528 876,11 zł</td> </tr> <tr> <td>umorzenie</td> <td>18 226 194,26 zł</td> </tr> <tr> <td>zmniejszenie</td> <td>114 082,20 zł</td> </tr> <tr> <td>stan na koniec roku</td> <td>179 640 988,19 zł</td> </tr> <tr> <td colspan="2">2. Wartości niematerialne i prawne</td> </tr> <tr> <td>wartość początkowa brutto BO</td> <td>949 266,39 zł</td> </tr> <tr> <td>zwiększenia</td> <td>82 906,93 zł</td> </tr> <tr> <td>wartość końcowa brutto BZ</td> <td>1 032 173,32 zł</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych</td> </tr> <tr> <td>stan na początek roku</td> <td>901 766,39 zł</td> </tr> <tr> <td>umorzenie za rok</td> <td>67 210,35 zł</td> </tr> <tr> <td>stan na koniec roku</td> <td>968 976,74 zł</td> </tr> <tr> <td colspan="2">3. Pozostałe środki trwałe- wartość brutto</td> </tr> <tr> <td>stan na początek roku BO</td> <td>6 299 720,40 zł</td> </tr> <tr> <td>zwiększenie</td> <td>1 953 268,99 zł</td> </tr> <tr> <td>zmniejszenia</td> <td>295 603,10 zł</td> </tr> <tr> <td>stan na koniec roku BZ</td> <td>7 957 386,29 zł</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Pozostałe środki trwałe - umorzenie</td> </tr> <tr> <td>stan na początek roku BO</td> <td>6 541 904,51 zł</td> </tr> <tr> <td>zwiększenie</td> <td>1 953 268,99 zł</td> </tr> <tr> <td>zmniejszenie</td> <td>295 603,10 zł</td> </tr> <tr> <td>stan na koniec roku BZ</td> <td>7 957 389,29 zł</td> </tr> </table>	1. Środki trwałe		wartość początkowa brutto BO	706 033 781,87 zł	zwiększenie	30 603 166,23 zł	przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	0,00 zł	zmniejszenie	2 128 244,59 zł	wartość końcowa brutto BZ	734 508 703,51 zł	Umorzenie środków trwałych		stan na początek roku	161 528 876,11 zł	umorzenie	18 226 194,26 zł	zmniejszenie	114 082,20 zł	stan na koniec roku	179 640 988,19 zł	2. Wartości niematerialne i prawne		wartość początkowa brutto BO	949 266,39 zł	zwiększenia	82 906,93 zł	wartość końcowa brutto BZ	1 032 173,32 zł	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych		stan na początek roku	901 766,39 zł	umorzenie za rok	67 210,35 zł	stan na koniec roku	968 976,74 zł	3. Pozostałe środki trwałe- wartość brutto		stan na początek roku BO	6 299 720,40 zł	zwiększenie	1 953 268,99 zł	zmniejszenia	295 603,10 zł	stan na koniec roku BZ	7 957 386,29 zł	Pozostałe środki trwałe - umorzenie		stan na początek roku BO	6 541 904,51 zł	zwiększenie	1 953 268,99 zł	zmniejszenie	295 603,10 zł	stan na koniec roku BZ	7 957 389,29 zł
1. Środki trwałe																																																											
wartość początkowa brutto BO	706 033 781,87 zł																																																										
zwiększenie	30 603 166,23 zł																																																										
przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	0,00 zł																																																										
zmniejszenie	2 128 244,59 zł																																																										
wartość końcowa brutto BZ	734 508 703,51 zł																																																										
Umorzenie środków trwałych																																																											
stan na początek roku	161 528 876,11 zł																																																										
umorzenie	18 226 194,26 zł																																																										
zmniejszenie	114 082,20 zł																																																										
stan na koniec roku	179 640 988,19 zł																																																										
2. Wartości niematerialne i prawne																																																											
wartość początkowa brutto BO	949 266,39 zł																																																										
zwiększenia	82 906,93 zł																																																										
wartość końcowa brutto BZ	1 032 173,32 zł																																																										
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych																																																											
stan na początek roku	901 766,39 zł																																																										
umorzenie za rok	67 210,35 zł																																																										
stan na koniec roku	968 976,74 zł																																																										
3. Pozostałe środki trwałe- wartość brutto																																																											
stan na początek roku BO	6 299 720,40 zł																																																										
zwiększenie	1 953 268,99 zł																																																										
zmniejszenia	295 603,10 zł																																																										
stan na koniec roku BZ	7 957 386,29 zł																																																										
Pozostałe środki trwałe - umorzenie																																																											
stan na początek roku BO	6 541 904,51 zł																																																										
zwiększenie	1 953 268,99 zł																																																										
zmniejszenie	295 603,10 zł																																																										
stan na koniec roku BZ	7 957 389,29 zł																																																										
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje																																																										
	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 wieczyście
	stan na początek roku powierzchnia(m ²) 1 616 wartość 631 850,00 zł stan na koniec roku powierzchnia(m ²) 1 616 wartość 631 850,00 zł
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	stan na początek roku 188 007,97 zł zwiększenie 0,00 zł zmniejszenia 112 874,60 zł stan na koniec roku 75 133,37 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	wartość posiadanych akcji 12 500,00 zł liczba 100 wartość posiadanych udziałów 49 104,00 zł liczba 200
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)
	stan na początek roku 3 327 383,44 zł zwiększenie 217 428,67 zł wykorzystanie 345 857,81 zł rozwiązanie 44 063,36 zł stan na koniec roku 3 154 890,94 zł stan pożyczek zagrożonych 0,00 zł
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 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
	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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	wartość gwarancji 3 847 957,78 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	kwota świadczeń pracowniczych 1 291 621,07 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
	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – 20 066 856,52 zł stan na koniec roku - środków trwałych w budowie – 5 066 797,10 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	przychody i koszty nie wystąpiły
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy

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

Anna Maria Jankowska
(główny księgowy)

2021-05-17
(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Pachecka
(kierownik jednostki)

Sprawozdania finansowe Gminy Michałowice za 2020 rok.

Wójt Gminy Michałowice przedkłada Radzie Gminy sprawozdanie finansowe gminy za 2020 rok, zgodnie z art. 270 ust.1 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 poz. 305).

Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego składa się z bilansu z wykonania budżetu gminy, łącznego bilansu jednostek budżetowych, łącznego rachunku zysków i strat jednostek budżetowych i łącznego zestawienia zmian w funduszach jednostek budżetowych. Jest to sprawozdanie sporządzone w ujęciu wartościowym, na podstawie danych zawartych w księgach rachunkowych, na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych tj. na dzień bilansowy, czyli na 31 grudnia 2020 roku.

Bilans z wykonania budżetu Gminy Michałowice

Bilans z wykonania budżetu gminy stanowi element sprawozdania finansowego sporządzonego przez organ wykonawczy, który odpowiada za wykonanie budżetu. Bilans przedstawia sytuację finansową gminy. Do ksiąg rachunkowych wprowadzono wszystkie operacje gospodarcze dotyczące roku sprawozdawczego. W zakresie ustalenia nadwyżki lub niedoboru budżetu operacje gospodarcze dotyczące dochodów i wydatków ujmowane są w księgach rachunkowych wg metody kasowej tj. wg faktycznie kasowo zrealizowanych wpływów i wydatków na rachunkach bankowych budżetu i rachunkach bankowych jednostek budżetowych. W bilansie z wykonania budżetu ujmuje się wyłącznie operacje związane z wykonaniem budżetu gminy bez uwzględniania danych poszczególnych jednostek organizacyjnych gminy (ich aktywów i pasywów) wraz z wykazaniem wyniku budżetu. Bilans z wykonania budżetu po stronie aktywów prezentuje środki pieniężne, należności i rozliczenia a po stronie pasywów zobowiązania.

Obok bilansu z wykonania budżetu gminy organ wykonawczy sporządza sprawozdanie roczne z wykonania budżetu, które charakteryzuje się innym celem, zakresem i szczegółowością.

Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu gminy zawiera tabelaryczne zestawienia kwot planowanych i wykonanych dochodów w szczególności źródeł i działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej w podziale na dochody bieżące i majątkowe oraz wydatków budżetu w podziale na działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych. Sprawozdanie to, podobnie jak bilans z wykonania budżetu, sporządzane są na podstawie danych z ewidencji księgowej budżetu, co oznacza, że zawierają dane zgodne z danymi ujętymi w bilansie z wykonania budżetu oraz w odpowiednich sprawozdaniach budżetowych. Poszczególne sprawozdania są ze sobą wzajemnie powiązane i tworzą pełny obraz sytuacji finansowej gminy.

Łączny bilans jednostek budżetowych

Bilans jest podstawową częścią sprawozdania finansowego jednostki budżetowej. Łączny bilans sporządzono na podstawie sprawozdań jednostkowych, złożonych przez jednostki budżetowe. Do ksiąg rachunkowych wprowadzono wszystkie operacje gospodarcze dotyczące roku sprawozdawczego, zgodnie z obowiązującą metodą memoriału polegającą na ujęciu wszystkich, przypadających przychodów i obciążenia kosztami na rzecz jednostki, niezależnie od terminu ich zapłaty. Bilans przedstawia informację o stanie aktywów i pasywów jednostki na ostatni dzień roku obrotowego. Aktywa w bilansie informują o wielkości i postaci majątku a pasywa dostarczają informacji o źródłach finansowania tego majątku. W pierwszej kolejności w bilansie wykazuje się aktywa trwałe a następnie aktywa obrotowe. Aktywa trwałe i obrotowe prezentowane są w bilansie w podziale na grupy aktywów. Do aktywów trwałych zalicza się m.in. grunty, budynki, urządzenia techniczne, środki transportu, środki trwałe w budowie, należności długoterminowe, natomiast w skład aktywów obrotowych wchodzi m.in. materiały, należności krótkoterminowe, środki pieniężne. Do pasywów zalicza się fundusze w tym wynik finansowy netto oraz zobowiązania i rezerwy na zobowiązania. Ustalenie wyniku finansowego to zamknięcie ksiąg rachunkowych na które składają się czynności związane z zakończeniem roku budżetowego. Przeksięgowanie wyniku finansowego po zatwierdzeniu bilansu na konto funduszu jednostki powoduje zmianę funduszu o różnicę uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów. Jednostki budżetowe realizujące zadania publiczne prowadzą działalność, która nie jest nastawiona na zysk, zatem prezentowany wynik finansowy ma tylko znaczenia bilansowe. Dodatkową częścią sprawozdania finansowego jest „Informacja dodatkowa”. Informacja dodatkowa w odróżnieniu od innych części sprawozdania finansowego jest sprawozdaniem opisowym, ale w układzie tabelarycznym oraz nie zawiera danych porównawczych za rok ubiegły. Składa się z dwóch segmentów wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacji i objaśnień.

Łączny rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)

Rachunek zysków i strat to jeden obok bilansu z ważniejszych elementów sprawozdania finansowego przedstawiający efekty wykorzystania majątku wykazanego w bilansie. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) to zestawienie osiągniętych w danym roku przychodów i wszystkich poniesionych w tym okresie kosztów. Celem tego zestawienia jest ustalenie wyniku finansowego oraz pokazanie, co na ten wynik wpływa.

W sprawozdaniu tym wyróżnia się poszczególne obszary działalności obejmujące przychody z podstawowej działalności operacyjnej, koszty działalności operacyjnej, pozostałą działalność operacyjną, działalność finansową, skutki zdarzeń nadzwyczajnych.

Główną pozycję przychodów netto z podstawowej działalności operacyjnej, stanowią przychody netto ze sprzedaży produktów (m.in. wpływy za pobór wody i zrzut ścieków oraz z dzierżawy składników majątkowych) oraz przychody z tytułu dochodów budżetowych.

Koszty działalności operacyjnej obejmują amortyzację, zużycie materiałów i energii, usługi obce (m.in. zakup usług remontowych, zakup usług zdrowotnych, zakup usług telekomunikacyjnych, utrzymanie dróg, usługi transportowe, pocztowe), podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników, pozostałe koszty rodzajowe, inne świadczenia finansowane z budżetu (świadczenia wychowawcze, rodzinne, i świadczenia z funduszu alimentacyjnego), pozostałe obciążenia.

Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki

Ostatnim elementem składowym sprawozdania finansowego jest zestawienie zmian w funduszu jednostki. Jego głównym zadaniem jest przedstawienie informacji o zmianach poszczególnych składników funduszu za bieżący i poprzedni rok obrotowy jednostki.

Zwiększenie funduszu jednostek nastąpiło m.in. z tytułu zysku bilansowego za rok ubiegły, zrealizowanych wydatków budżetowych, środków na inwestycje, nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Zmniejszenie funduszu jednostek obejmuje m. in. stratę za rok ubiegły, zrealizowane dochody budżetowe, dotacje i środki na inwestycje oraz wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Sprawozdania finansowe - bilans jednostek budżetowych, rachunek zysków i strat jednostek oraz zmiany w funduszu jednostki są ze sobą ściśle powiązane w zakresie funduszu jednostki jak i wykazywanego wyniku finansowego za rok sprawozdawczy.