

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lelów ul.Szczekocińska 18 42-235 LELÓW	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego D732F362C1C56229 
Numer identyfikacyjny REGON 151398089	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	60 321 778,07	60 560 955,17	A Fundusz	58 983 994,22	59 633 442,12
A.I Wartości niematerialne i prawne	4 578,34	718,85	A.I Fundusz jednostki	52 733 625,75	53 791 303,54
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	60 314 438,95	60 560 236,32	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 250 404,36	5 842 138,58
A.II.1 Środki trwałe	59 705 503,90	60 218 092,70	A.II.1 Zysk netto (+)	18 411 493,57	18 762 826,45
A.II.1.1 Grunty	2 540 018,12	2 759 896,52	A.II.2 Strata netto (-)	-12 161 089,21	-12 920 687,87
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	164 391,00	164 391,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-35,89	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56 907 671,61	56 245 886,44	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	68 854,86	1 085 878,59	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	112 217,78	69 958,53	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	76 741,53	56 472,62	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 706 993,48	2 318 384,12
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	608 935,05	342 143,62	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	2 400 860,16	2 008 729,32
A.III Należności długoterminowe	2 760,78	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	570 070,55	145 326,42
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 072 682,56	1 117 819,13
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	180 797,69	180 972,23
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	479 632,51	469 494,53

Wiesława Maria Lipowicz
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-28

(rok, miesiąc, dzień)

D732F362C1C56229

Krzysztof Molenda

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	28 912,77	16 223,28
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	10 290,72	33 841,72
B Aktywa obrotowe	1 369 209,63	1 390 871,07	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1,00	0,00
B.I Zapasy	14 752,05	9 905,84	D.II.8 Fundusze specjalne	58 472,36	45 052,01
B.I.1 Materiały	14 752,05	9 905,84	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	58 472,36	45 052,01
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	306 133,32	309 654,80
B.II Należności krótkoterminowe	1 259 719,05	1 242 322,50			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 262,51	9 490,74			
B.II.2 Należności od budżetów	37,67	69 279,88			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	17 628,00	13 053,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 240 790,87	1 150 498,88			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	94 738,53	138 642,73			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	31 885,38	61 584,73			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	62 853,15	77 058,00			
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			

Wiesława Maria Lipowicz
(główny księgowy)

2021-05-28

(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Molenda
(kierownik jednostki)

BeSTia

D732F362C1C56229

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	61 690 987,70	61 951 826,24	Suma pasywów	61 690 987,70	61 951 826,24

Wiesława Maria Lipowicz
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-28

(rok, miesiąc, dzień)

D732F362C1C56229

Krzysztof Molenda
(kierownik jednostki)

Wiesława Maria Lipowicz
(główny księgowy)

BeSTia


2021-05-28

(rok, miesiąc, dzień)

D732F362C1C56229

Krzysztof Molenda

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lelów ul.Szczekocińska 18 42-235 LELÓW	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina LELÓW sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 35A4B93DF7AAD095 
Numer identyfikacyjny REGON 151398089		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	126 252,57	1 620 417,07	I Zobowiązania	11 547 560,69	10 463 893,32
I.1 Środki pieniężne	126 252,57	1 620 417,07	I.1 Zobowiązania finansowe	11 535 140,17	10 451 965,88
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	126 252,57	1 620 417,07	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 336 577,93	1 504 384,29
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	9 198 562,24	8 947 581,59
II Należności i rozliczenia	84 718,47	98 171,94	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	12 420,52	11 927,44
II.1 Należności finansowe	21 400,00	21 113,94	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	21 400,00	21 113,94	II Aktywa netto budżetu	-10 304 022,29	-7 967 207,92
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 296 555,34	2 348 614,37
II.2 Należności od budżetów	63 317,47	77 058,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 296 555,34	2 348 614,37
III Rozliczenia międzyokresowe	1 333 429,36	1 084 818,39	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	24 667,00	-11 800,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-9 032 133,95	-10 304 022,29
			III Rozliczenia międzyokresowe	300 862,00	306 722,00
Suma aktywów	1 544 400,40	2 803 407,40	Suma pasywów	1 544 400,40	2 803 407,40

Wiesława Maria Lipowicz
skarbnik

2021-04-28

rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Molenda
zarząd

BeSTia

35A4B93DF7AAD095

Strona 1 z 2

Wiesława Maria Lipowicz
skarbnik

2021-04-28
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Molenda
zarząd

BeSTia

35A4B93DF7AAD095

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Lelów
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Szczekocińska 18, 42-235 Lelów
1.3	adres jednostki
	ul. Szczekocińska 18, 42-235 Lelów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Mówiąc o gminie należy przez to rozumieć wspólnotę samorządową oraz odpowiednie terytorium. Gmina Lelów wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Gmina posiada osobowość prawną. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.</p> <p>Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym (Ustawa o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 r. (t.j. Dz.U. 2019.506 ze zm.).</p> <p>Zgodnie z art. 7 cyt. wyżej ustawy Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. W szczególności zadania własne obejmują sprawy:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, 2. gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, 3. wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz, 4. lokalnego transportu zbiorowego, 5. ochrony zdrowia, 6. pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych, 7. gminnego budownictwa mieszkaniowego, 8. edukacji publicznej, 9. kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury, 10. kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, 11. targowisk i hal targowych, 12. zieleni gminnej i zadrzewień, 13. cmentarzy gminnych, 14. porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, 15. utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, 16. polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej, 17. wspierania i upowszechniania idei samorządowej, 18. promocji gminy, 19. współpracy z organizacjami pozarządowymi, 20. współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw. <p>Ustawy mogą nakładać na gminę obowiązek wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendum. Zadania z zakresu administracji rządowej gmina może wykonywać również na podstawie porozumienia z organami tej administracji. Gmina może wykonywać zadania z zakresu właściwości powiatu oraz zadania z zakresu właściwości województwa na podstawie porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego. Zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym organami gminy są Rada Gminy i Wójt.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

	<p>Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład jednostek samobilansujących, tj.:</p> <ul style="list-style-type: none">- Urząd Gminy Lelów,- Zespół Szkolno Przedszkolny w Lelowie,- Gminny Żłobek w Lelowie „Wesoły Maluch”,- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lelowie,- Przedszkole w Lelowie <p>Uchwałą Nr XX/140/2020 w dniu 21 maja 2020 r. Rady Gminy Lelów podjęła decyzję o likwidacji Szkoły Podstawowej w Nakle z dniem 31.08.2020 r. Sprawozdania finansowe w/w jednostki zostały sporządzone na dzień 31.08.2020 r. Wszelkie Należności i zobowiązania likwidowanej jednostki przejęła Gmina Lelów.</p>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W roku obrotowym 2020 we wszystkich jednostkach stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 395 tj. z późn. zm.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych, państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 ze zm.).

W jednostkach: Urządzie Gminy Lelów, Gminnym Żłobku w Lelowie „Wesoły Maluch”, Zespole Szkolno Przedszkolnym w Lelowie, Szkole Podstawowej w Nakle oraz Przedszkolu w Nakle zastosowano zasady wynikające z Zarządzenia Nr 41/2018 Wójta Gminy Lelów z 15 stycznia 2018 r. w sprawie przyjęcia polityki rachunkowości w Urzędzie Gminy Lelów wraz ze zmianami.

Przy wycenie aktywów i pasywów obowiązują zasady określone w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych dotyczących 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.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (10.000 zł), z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi, finansuje się ze środków na inwestycje i umarza stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ww. ustawie według stawek określonych w załączniku do tej ustawy.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz stanowiące pomoce dydaktyczne albo ich nieodłączne części, stanowiące pozostałe wartości niematerialne i prawne, które zakupione zostały ze środków na wydatki bieżące umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.

Rzeczowe aktywa trwale obejmują:

- 1) środki trwałe,
- 2) pozostałe środki trwałe,
- 3) inwestycje (środki trwałe w budowie),

Środki trwale to składniki aktywów o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki oraz środki trwałe stanowiące własność. Do środków trwałych jednostki należy zaliczyć także obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający”.

Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- 1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu, w tym koszty transportu, załadunku i przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania.
- 2) w przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu.

- 3) w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta.
- 4) w przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową lub samorządowy zakład budżetowy – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej jest to wartość ewidencyjna z poprzedniej formy własności – dotychczasowa wartość początkowa, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenie.

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. a także w przypadku ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji i adaptacji) środków trwałych.

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.

Podstawowe środki trwałe finansowane są ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Finansów z 2.03.2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 1053 z późn.zm.). Środki trwałe o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. kwota równa i wyższa od 10.000,00 zł umarza się wg planu amortyzacji i stawek amortyzacyjnych również ustalonych w w/w ustawie. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie środków trwałych z konta 011 ewidencjonuje się na koncie 071. Amortyzacja obciąża konto 400 Amortyzacja na koniec roku obrotowego. W jednostkach przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Do pozostałych środków trwałych należą środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok:

1. bez względu na wartość początkową, jak:

- środki dydaktyczne (UG Lelów, ZSP Lelów, SP Nakło)
- odzież i umundurowanie (UG Lelów, ZSP Lelów)
- meble i dywany (UG Lelów, ZSP Lelów, Gminny Żłobek w Lelowie)
- sprzęt elektroniczny, komputerowy, drukarki, skanery, telefony, AGD, RTV (UG Lelów, ZSP Lelów, Gminny Żłobek Lelów, SP Nakło)

2. środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł, a wyższej niż 350,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Pozostałe środki trwałe finansuje się ze środków na bieżące wydatki, ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Środki trwałe 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 zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.

W/w jednostki przyjmują w koszty miesiąca faktury od dostawców, które posiadają datę wystawienia dot. tego miesiąca i wpłynęły do 8 dnia następnego miesiąca sprawozdawczego, z wyjątkiem miesiąca grudnia, dla którego okres ten się wydłuża do dnia zamknięcia ksiąg rachunkowych.

Przedszkole w Nakle.

Politykę rachunkowości wprowadzono Zarządzeniem Nr 94/2020 Wójta Gminy Lelów z dnia 1 września 2020 r.

1. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej do kwoty 500,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty oprócz środków:

	<ul style="list-style-type: none"> – odzieży i umundurowania o okresie użytkowania dłuższym niż rok, – mebli i dywanów, – sprzętu komputerowego, drukarek, skanerów, – sprzętu AGD i RTV, <p>które ujmują się na koncie pozostałe środki trwałe bez względu na wartość początkową,</p> <p>b) składniki majątkowe o wartości początkowej powyżej 500,00 zł do 10.000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych,</p> <p>c) jednostka przyjmuje w koszty miesiąca faktury od dostawców, które posiadają datę wystawienia dot. tego miesiąca i wpłynęły do 8 dnia następnego miesiąca sprawozdawczego, z wyjątkiem miesiąca grudnia, dla którego okres ten się wydłuża do dnia zamknięcia ksiąg rachunkowych.</p> <p>2. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:</p> <p>a) stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (zał. Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., Dz.U. z 2019 r. poz. 865 ze zm.).</p> <p>3. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych wg rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie.</p> <p>4. Jednostka dla materiałów takich jak opał prowadzi ewidencje zapasów materiałów. Pozostałe zakupione materiały są księgowane w koszty i przekazane bezpośrednio do zużycia.</p> <p>5. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartości aktywów w oparciu o otrzymane od kontrahentów dokumenty rozliczeniowe.</p> <p>6. Jednostka zrezygnowała z rozliczenia kosztów w czasie.</p> <p>W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Lelowie zastosowano zasady wynikające z Zarządzenia Kierownika GOPS w Lelowie Nr 6/2017 z dnia 28.12.2017 r. w sprawie planu kont i przyjętej polityki rachunkowości wraz ze zmianami. Zgodnie z w/w zarządzeniem aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 zł do 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</p> <p>c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych,</p> <p>d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p>
5.	inne informacje
	Brak
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
------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Treść	Grunty	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Kotły i maszyny energetyczne	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	Razem
Wartość brutto										
Bilans otwarcia	2 540 018,12	21 755 022,92	59 680 436,61	25 481,31	318 651,20	26 506,28	118 526,42	906 458,33	327 729,87	85 698 831,06
Zwiększenia	231 413,00	2 809 751,78	1 672 503,52	1 035 737,76	10 487,46	0,00	0,00	122 800,00	0,00	5 882 693,52
Zmniejszenia	11 534,60	1 837 367,09	126 148,49	19 940,00	19 071,93	0,00	0,00	61 400,00	0,00	2 075 462,11
Bilans zamknięcia	2 759 896,52	22 727 407,61	61 226 791,64	1 041 279,07	310 066,73	26 506,28	118 526,42	967 858,33	327 729,87	89 506 062,47
Umorzenie										
Bilans otwarcia	0,00	6 020 810,08	18 506 977,84	20 714,51	310 251,79	13 871,95	75 472,10	794 240,55	250 988,34	25 993 327,16
Zwiększenia	0,00	943 140,18	2 671 580,58	7 321,29	6 682,68	2 065,03	9 645,17	165 059,25	20 268,91	3 825 763,09
Zmniejszenia	0,00	363 653,30	70 542,57	16 452,68	19 071,93	0,00	0,00	61 400,00	0,00	531 120,48
Bilans zamknięcia	0,00	6 600 296,96	21 108 015,85	11 583,12	297 862,54	15 936,98	85 117,27	897 899,80	271 257,25	29 287 969,77
Wartość netto BO	2 540 018,12	15 734 212,84	41 173 458,77	4 766,80	8 399,41	12 634,33	43 054,32	112 217,78	76 741,53	59 705 503,90
Wartość netto BZ	2 759 896,52	16 127 110,65	40 118 775,79	1 029 695,95	12 204,19	10 569,30	33 409,15	69 958,53	56 472,62	60 218 092,70

Zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

Treść	Wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto		
Bilans otwarcia	140 598,15	140 598,15
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	38 913,92	38 913,92
Bilans zamknięcia	101 684,23	101 684,23
Umorzenie		
Bilans otwarcia	136 019,81	136 019,81
Zwiększenia	3 859,49	3 859,49
Zmniejszenia	38 913,92	38 913,92
Bilans zamknięcia	100 965,38	100 965,38
Wartość netto BO	4 578,34	4 578,34
Wartość netto BZ	718,85	718,85

Grunty oddane w użytkowanie wieczyste

Lp.	Obręb	km	Nr działki	Powierzchnia w ha (stan na 01.01.2020 r.)	Wartość w zł (stan na 01.01.2020 r.)	Zmiana pow.(ha)		Zmiana wartości (zł)		Powierzchnia w ha (stan na 31.12.2020 r.)	Wartość w zł (stan na 31.12.2020 r.)
						Zwiększenie	Zmniejszenie	Zwiększenie	Zmniejszenie		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Lelów	3 3	190/3 190/2	0,0914 0,0101	21 853,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0914 0,0101	21 853,00
2	Lelów	3	155	0,0194	3 864,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0194	3 864,00
3	Lelów	3	82 241/1	0,0481	9 582,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0481	9 582,00
4	Lelów	2	268/1	0,1278	25 867,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,1278	25 867,00
5	Lelów	2	523/3	0,1300	24 219,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,1300	24 219,00
6	Lelów	2 2 2	818/1 815/1 827/1	0,1658	30 889,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,1658	30 889,00
7	Biała Wielka	2	5001	0,0851	11 029,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0851	11 029,00
8	Biała Wielka	2	5000	0,1116	14 071,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,1116	14 071,00
9	Podlesie	2	1347/3	0,0770	9 841,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0770	9 841,00
10	Podlesie	2	1347/2	0,1031	13 176,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,1031	13 176,00
	Razem			0,9694	164 391,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,9694	164 391,00

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
	W 2020 r. nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Brak gruntów w stosunku do których jednostki posiadają prawo wieczystego użytkowania.
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
	Jednostki: Zespół Szkolno Przedszkolny w Lelowie, Szkoła Podstawowa w Nakle, Gminny Żłobek w Lelowie oraz Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lelowie nie posiadają obcych środków trwałych. Urząd Gminy w Lelowie na podstawie porozumienia ze Skarbem Państwa – Ministrem Spraw Wewnętrznych otrzymała składniki majątkowe (komputery, serwery) na łączną wartość 10.024,38 zł. W/w środki są ujęte na koncie pozabilansowym.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak. Gmina nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.
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)
	W 2020 r. w jednostkach dokonano zwiększenia odpisów aktualizujących wartości należności o kwotę 99.716,24 zł, które w całości dotyczą dłużników alimentacyjnych. Zmniejszenia odpisów aktualizujących wartości należności o kwotę 68.468,61 zł dotyczą odpisu należności Stowarzyszenia Rozwoju Wsi Dąbrowno „Oświata” w związku z wpłaceniem zasądzonej należności w kwocie 32.383,00 zł. Stan odpisów aktualizujących wartość należności na koniec 2020 r. wyniósł 910.755,93 zł.

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe	879 508,30	99 716,24	0,00	68 468,61	910 755,93
2.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	W 2020 r. jednostki nie tworzyły rezerw na koszty i zobowiązania.
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
	Stan zobowiązań na 31.12.2020 r.: 3.588.373,68 zł z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Stan zobowiązań na 31.12.2020 r.: 2.086.675,36 zł z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek
c)	powyżej 5 lat
	Stan zobowiązań na 31.12.2020 r.: 3.692.098,45 zł z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek
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
	Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki: Rodzaj zabezpieczenia: weksle BO - stan na 01.01.2020 r.: 7.540.318,69 zł BZ - stan na 31.12.2020 r.: 7.759.378,69 zł
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
	Na 31.12.2020 r. bierne rozliczenia międzyokresowe stanowiły kwotę 309.654,80 zł.

Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na
		Koniec roku
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe (aktywa bilansu – poz. B.IV), w tym:	
a)	
b)	
2.	Ogółem biernie rozliczenia międzyokresowe (pasywa bilansu – poz. D.IV), w tym:	309.654,80
a)	Opłata za umieszczenie w pasie drogi krajowej urządzeń technicznych	2.932,80
b)	Część oświatowa subwencji ogólnej za m-c I/2021	306.722,00

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Wykaz otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń: BO - stan na 01.01.2020 r.: 827.719,72 zł Zwiększenia (otrzymane gwarancje i poręczenia) w kwocie 214.275,83 zł Zmniejszenia (zwrócone gwarancje i poręczenia) w kwocie 394.344,92 zł BZ - stan na 31.12.2020 r.: 647.650,63 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W 2020 r. jednostki wypłaciły świadczenia pracownicze w kwocie 605.653,07 zł, na które składały się następujące pozycje: - nagrody jubileuszowe: 147.437,14 zł, - odprawy emerytalne: 103.554,00 zł, - odprawy emerytalne z art. 20 KN: 22.750,02 zł - ekwiwalent za niewykorzystany urlop: 14.877,56 zł, - świadczenia z ZFŚS: 288.810,64 zł, - świadczenia pieniężne BHP: 4.507,73 zł, - ryczałty samochodowe: 23.715,98 zł.
1.16.	inne informacje
	Umorzenie pozostałych środków trwałych ogółem: 2.104.455,58 zł, w tym: - Urząd Gminy Lelów: 1.021.170,18 zł, - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lelowie: 95.113,00 zł, - Zespół Szkolno Przedszkolny w Lelowie: 834.855,60 zł, - Przedszkole w Nakle: 126.616,88 zł, - Gminy Żłobek w Lelowie „Wesoły Maluch”: 26.699,92 zł Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych ogółem: 11.012,91 zł, w tym: - Urząd Gminy Lelów: 11.012,91 zł. Umorzenie zbiorów bibliotecznych ogółem: 174.262,69 zł, w tym: - Zespół Szkolno Przedszkolny w Lelowie: 162.443,42 zł, - Przedszkole w Nakle: 11.819,27 zł.
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 tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2020 r. został ujęty w poniższej tabeli

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (w zł)	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenie środków trwałych w budowie, w tym:	342.143,62	Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo: 26.906,90 zł Dział 600 – Transport i łączność: 91.900,00 zł Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa: 25.830,00 zł Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa: 18.727,94 zł Dział 801 – Oświata i wychowanie: 34.999,99 zł Dział 851 – Ochrona zdrowia: 11.070,00 zł Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska: 71.036,53 zł Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego: 61.672,26 zł
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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
	Brak.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p>Wg stanu na 31.12.2020 r. gmina posiadała zobowiązania ogółem w wysokości 838.094,02 zł, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Urząd Gminy: 394.542,06 zł, - Zespół Szkolno Przedszkolny w Lelowie: 358.479,50 zł, - Gminny Żłobek w Lelowie: 13.652,42 zł, - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lelowie: 50.423,13 zł, - Przedszkole w Nakle: 20.996,91 zł. <p>Gmina Lelów na dzień 31.12.2020 r. posiadała zobowiązania wymagalne w wysokości 8.689,00 zł z tytułu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wypłaty nagrody jubileuszowej dla dwóch pracowników UG Lelów (8.290,00 zł), - faktury za szkolenie pracownika UG Lelów (399,00 zł). <p>W 2020 r. Gmina nie udzielała gwarancji i poręczeń.</p> <p>Wójt Gminy Lelów udzielił pożyczek w łącznej kwocie 192.680,17 zł, dokonano spłat w wysokości 181.166,23 zł.</p> <p>Ogółem należności pozostałe do zapłaty na dzień 31.12.2020 r. wyniosły 963.044,73 zł, w tym zaległości – 714.603,22 zł, nadpłaty 13.280,14 zł.</p> <p>Należności od dłużników alimentacyjnych i zaliczki alimentacyjnej, zwrot z tytułu nienależnie pobranego świadczenia z funduszu alimentacyjnego, odpłatność za DPS stanowiły na koniec 2020 r. kwotę 1.586.674,83 zł:</p> <ul style="list-style-type: none"> - odsetki od FA (stan na 01.01.2020 – 338.122,37 zł, stan na 31.12.2020 – 341.146,32 zł), - należności od dłużników alimentacyjnych z tytułu FA (stan na 01.01.2020 – 1.093.910,29 zł, stan na 31.12.2020 – 1.145.237,99 zł), - należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej (stan na 01.01.2020 – 122.589,70 zł, stan na 31.12.2020 – 100.290,52 zł).

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym (wg stanu na 31.12.2020 r.):

	UG Lelów	GOPS Lelów	Gminny Żłobek w Lelowie	ZSP Lelów	Przedszkole Nakło	Razem
Pracujący ogółem, w tym:	44	10	4	61	6	125
kobiety	27	10	4	55	5	101
mężczyźni	17	0	0	6	1	24
pełnozatrudnieni	42	10	4	47	2	105
niepełnozatrudnieni	2	0	0	14	4	20

Stan należności na 31.12.2020 r.

Tytuł	Należności pozostałe do zapłaty	w tym: zaległości	% w zaległościach ogółem	Nadpłaty
Podatki od nieruchomości, rolnej, leśnej, transportowej, od spadków i darowizn, koszty egzekucyjne, opłata komornicza, koszty upomnień, odsetki od nieterminowych wpłat, podatek od czynności cywilnoprawnych	359 594,65	136 978,37	19,17%	9 701,85
Od dłużników alimentacyjnych	508 240,45	508 240,45	71,12%	0,00
Gospodarka odpadami	33 738,84	31 680,25	4,43%	2 503,22
Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	14 711,34	8 162,48	1,14%	396,76
Gospodarka mieszkaniowa, opłata za ogrzewanie pomieszczeń	24 718,51	24 637,95	3,45%	85,94
Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej od II US Częstochowa	1 364,00	1 364,00	0,19%	0,00
Gospodarka ściekowa i ochrona wód	6 834,46	1 744,22	0,24%	60,72
Opłata za korzystanie z żywienia dzieci na stołówce szkolnej oraz wpłaty za wyżywienie dzieci	5 751,00	1 795,50	0,25%	403,50
Opłata za pobyt dziecka w żłobku oraz opłata za wyżywienie	1 001,00	0,00	0,00%	0,00
Opłata za korzystanie z wychowania przedszkolnego	1 756,00	0,00	0,00%	0,00
Opłata za korzystanie z żywienia w jedn. realizujących zadania z wych. przedszkolnego	1 242,00	0,00	0,00%	0,00
Opłata za dzieci uczęszczające do przedszkola w innej gminie niebędącej jej mieszkańcem	4 071,48	0,00	0,00%	0,00
Opłaty za zajęcie pasa drogowego	21,00	0,00	0,00%	128,15
Razem	963 044,73	714 603,22	100,00%	13 280,14

Wiesława Lipowicz – Skarbnik Gminy
(główny księgowy)




Signed by /
Podpisano przez:
Wiesława Maria
Lipowicz Główny
Księgowy
Urząd Gminy Lelów
Date / Data: 2021-
05-28 14:01

2019-05-28
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Molenda – Wójt Gminy
(kierownik jednostki)



Signed by /
Podpisano przez:
Krzysztof Molenda
- Wójt Gminy Lelów
Gmina Lelów
Date / Data: 2021-
05-28 15:02

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lelów ul.Szczekocińska 18 42-235 LELÓW	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON 151398089		384A36AECB3D93CB 

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.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Wiesława Maria Lipowicz
(główny księgowy)

2021.05.28
rok mies. dzień

Krzysztof Molenda
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Wiesława Maria Lipowicz


(główny księgowy)

2021.05.28

rok mies. dzień

Krzysztof Molenda

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lelów ul. Szczekocińska 18 42-235 LELÓW	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 151398089		Wysłać bez pisma przewodniego 927BFB12DD31754C 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	26 770 826,16	28 191 693,33	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	932 327,68	919 029,12	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 513,52	1 513,52	
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	25 836 984,96	27 271 150,69	
B. Koszty działalności operacyjnej	20 464 531,88	22 288 189,91	
B.I. Amortyzacja	2 849 552,02	3 267 725,58	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 027 449,81	1 003 742,70	
B.III. Usługi obce	1 975 834,43	2 574 944,08	
B.IV. Podatki i opłaty	277 243,23	531 320,56	
B.V. Wynagrodzenia	5 932 942,71	5 858 836,57	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 436 870,11	1 480 450,60	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	611 441,94	120 529,58	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 323 708,07	7 430 878,83	
B.X. Pozostałe obciążenia	29 489,56	19 761,41	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	6 306 294,28	5 903 503,42	
D. Pozostałe przychody operacyjne	310 215,50	212 867,36	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	223 891,80	100 880,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	86 323,70	111 987,36	
E. Pozostałe koszty operacyjne	101 634,11	110 179,63	

Wiesława Maria Lipowicz
główny księgowy

2021-05-28
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Molenda
kierownik jednostki

BeSTia

927BFB12DD31754C

Strona 1 z 3

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	101 634,11	110 179,63
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 514 875,67	6 006 191,15
G.	Przychody finansowe	69 385,53	70 323,83
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	21 168,38	1 085,66
G.III.	Inne	48 217,15	69 238,17
H.	Koszty finansowe	333 856,84	234 376,40
H.I.	Odsetki	317 954,22	234 376,40
H.II.	Inne	15 902,62	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 250 404,36	5 842 138,58
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)	6 250 404,36	5 842 138,58

Wiesława Maria Lipowicz
główny księgowy


2021-05-28
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Molenda
kierownik jednostki

Wiesława Maria Lipowicz
główny księgowy

2021-05-28
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Molenda
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Lelów ul. Szczekocińska 18 42-235 LELÓW	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 151398089		Wysłać bez pisma przewodniego 4109EFC78830646A 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		41 181 598,09	51 792 794,98
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		63 044 652,30	50 089 636,97
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		16 994 733,29	18 411 493,57
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		29 118 412,82	25 908 489,36
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		9 068 202,32	3 998 232,73
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		7 863 303,87	990 518,09
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	760 957,29
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		0,00	19 945,93
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		52 057 362,64	48 091 128,41
I.2.1. Strata za rok ubiegły		10 825 071,04	11 987 475,52
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		27 820 637,45	28 509 033,81
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	35,89
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		11 483 723,81	6 658 919,30
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		1 618 389,99	777 814,60
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		309 540,35	157 849,29
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		52 733 625,75	53 791 303,54

Wiesława Maria Lipowicz
główny księgowy

2021-05-28
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Molenda
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 250 368,47	5 842 138,58
III.1.	zysk netto (+)	18 411 493,57	18 762 826,45
III.2.	strata netto (-)	-12 161 089,21	-12 920 687,87
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-35,89	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	58 983 994,22	59 633 442,12

Wiesława Maria Lipowicz
główny księgowy

2021-05-28
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Molenda
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Wiesława Maria Lipowicz
główny księgowy

2021-05-28
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Molenda
kierownik jednostki