


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kluki, pow. bełchatowski, woj. łódzkie. Kluki 88 97-415 KLUKI	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina KLUKI sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego F23D86A6F6B5A433 
Numer identyfikacyjny REGON 590648043		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 778 426,59	2 659 461,66	I Zobowiązania	288 052,82	148 159,24
I.1 Środki pieniężne	1 778 426,59	2 659 461,66	I.1 Zobowiązania finansowe	127 924,64	127 924,64
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 620 218,24	2 639 227,06	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	158 208,35	20 234,60	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	127 924,64	127 924,64
II Należności i rozliczenia	104 147,00	125 952,14	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	158 361,90	20 234,60
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 766,28	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	1 331 159,21	1 620 168,56
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	584 582,63	278 559,85
II.2 Należności od budżetów	104 137,00	125 952,14	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	607 557,63	311 984,35
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	10,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	1 603,44	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-22 975,00	-33 424,50
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	22 975,00	33 424,50
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	723 601,58	1 308 184,21
			III Rozliczenia międzyokresowe	264 965,00	1 017 086,00
Suma aktywów	1 884 177,03	2 785 413,80	Suma pasywów	1 884 177,03	2 785 413,80

Małgorzata Łągiewska
skarbnik

2021-06-14
rok, miesiąc, dzień

Renata Kaczmarekiewicz
zarząd

BeSTia

F23D86A6F6B5A433 Korekta nr 1

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Korekta bilansu wynika z nieuwzględnienia w środkach budżetu środków przeznaczonych na wydatki niewygasające oraz z błędnego wykazania po stronie pasywów nadwyżki budżetu oraz wyniku wykonania budżetu.


Małgorzata Łągiewska
skarbnik

2021-06-14
rok, miesiąc, dzień

Renata Kaczmarkiewicz
zarząd

BeSTia

F23D86A6F6B5A433 Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kluki, pow. bełchatowski, woj. łódzkie. Kluki 88 97-415 KLUKI	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina KLUKI sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego D9627BA8E15D59A6 
Numer identyfikacyjny REGON 590648043		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 778 426,59	2 626 037,16	I Zobowiązania	288 052,82	148 159,24
I.1 Środki pieniężne	1 778 426,59	2 626 037,16	I.1 Zobowiązania finansowe	127 924,64	127 924,64
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 620 218,24	2 614 692,94	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	158 208,35	11 344,22	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	127 924,64	127 924,64
II Należności i rozliczenia	104 147,00	125 952,14	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	158 361,90	20 234,60
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 766,28	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	1 331 159,21	1 586 744,06
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	584 582,63	245 135,35
II.2 Należności od budżetów	104 137,00	125 952,14	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	607 557,63	278 559,85
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	10,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	1 603,44	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-22 975,00	-33 424,50
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	22 975,00	33 424,50
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	723 601,58	1 308 184,21
			III Rozliczenia międzyokresowe	264 965,00	1 017 086,00
Suma aktywów	1 884 177,03	2 751 989,30	Suma pasywów	1 884 177,03	2 751 989,30

Małgorzata Łągiewska
skarbnik

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

Renata Kaczmarekiewicz
zarząd

BeSTia

D9627BA8E15D59A6

Wyjaśnienia do bilansu


Małgorzata Łągiewska
skarbnik

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

Renata Kaczmarkiewicz
zarząd

BeSTia

D9627BA8E15D59A6

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kluki, pow. bełchatowski, woj. łódzkie. Kluki 88 97-415 KLUKI	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego 27E6AD4DF21F7F41 
Numer identyfikacyjny REGON 590648043	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	37 101 310,29	37 586 882,25	A Fundusz	36 776 161,20	37 318 940,66
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	33 972 026,74	36 036 758,04
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	37 091 310,29	37 575 772,25	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 804 134,46	1 282 182,62
A.II.1 Środki trwałe	29 875 828,89	33 480 424,13	A.II.1 Zysk netto (+)	2 804 134,46	1 282 182,62
A.II.1.1 Grunty	4 498 647,70	4 898 021,47	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	23 919 732,51	27 207 494,71	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	332 004,29	252 910,93	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	932 817,84	865 351,50	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	192 626,55	256 645,52	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 129 970,22	1 056 263,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 215 481,40	4 095 348,12	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	1 129 970,22	1 055 153,00
A.III Należności długoterminowe	0,00	1 110,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	179 508,10	74 269,46
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	10 000,00	10 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	41 903,50	43 991,66
A.IV.1 Akcje i udziały	10 000,00	10 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	201 756,34	177 983,82
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	272 639,55	308 374,21

Małgorzata Łągiewska
(główny księgowy)

2021-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
27E6AD4DF21F7F41

Renata Kaczmarkiewicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	202 486,68	166 887,80
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	133 105,47	168 814,19
B Aktywa obrotowe	804 821,13	788 321,41	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	484,83
B.I Zapasy	77 205,15	75 826,81	D.II.8 Fundusze specjalne	98 570,58	114 347,03
B.I.1 Materiały	77 205,15	75 826,81	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	98 570,58	114 347,03
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	0,00	1 110,00
B.II Należności krótkoterminowe	518 752,04	470 563,13			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 089,56	72 597,49			
B.II.2 Należności od budżetów	2 855,45	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	514 807,03	295 912,32			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	102 053,32			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	208 863,94	241 931,47			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	75 758,47	2 351,68			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	133 105,47	239 579,79			
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			

Małgorzata Łągiewska
(główny księgowy)

2021-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Renata Kaczmarekiewicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

27E6AD4DF21F7F41

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	37 906 131,42	38 375 203,66	Suma pasywów	37 906 131,42	38 375 203,66

Małgorzata Łągiewska
(główny księgowy)

2021-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
27E6AD4DF21F7F41

Renata Kaczmarekiewicz
(kierownik jednostki)

BeSTia


Wyjaśnienia do bilansu

Małgorzata Łągiewska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
27E6AD4DF21F7F41

Renata Kaczmarkiewicz
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kluki, pow. bełchatowski, woj. łódzkie. Kluki 88 97-415 KLUKI		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 590648043			Wysłać bez pisma przewodniego 1186F7D23FE7BBE9 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		21 013 037,58	21 842 398,62
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		770 577,01	760 212,01
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		20 242 460,57	21 082 186,61
B.	Koszty działalności operacyjnej		18 289 161,03	20 653 750,62
B.I.	Amortyzacja		1 507 185,87	1 600 416,29
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 315 954,58	1 371 608,68
B.III.	Usługi obce		2 531 110,60	2 983 443,08
B.IV.	Podatki i opłaty		27 847,13	3 372,50
B.V.	Wynagrodzenia		5 766 910,93	6 365 655,75
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 589 669,05	1 755 613,71
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		174 707,53	494 768,50
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		5 239 708,90	6 078 872,11
B.X.	Pozostałe obciążenia		136 066,44	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		2 723 876,55	1 188 648,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne		138 601,32	48 506,83
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		138 601,32	48 506,83
E.	Pozostałe koszty operacyjne		45 288,98	4 876,06

Małgorzata Łągiewska
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

Renata Kaczmarkiewicz
kierownik jednostki

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	45 288,98	4 876,06
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 817 188,89	1 232 278,77
G.	Przychody finansowe	35 743,23	68 038,98
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	35 743,23	68 038,98
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	48 797,66	18 135,13
H.I.	Odsetki	2 490,62	18 135,13
H.II.	Inne	46 307,04	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 804 134,46	1 282 182,62
J.	Podatek dochodowy	0,00	
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 804 134,46	1 282 182,62

Małgorzata Łągiewska
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

Renata Kaczmarkiewicz
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Małgorzata Łągiewska
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

Renata Kaczmarkiewicz
kierownik jednostki

BeSTia

1186F7D23FE7BBE9

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kluki, pow. bełchatowski, woj. łódzkie. Kluki-88 97-415 KLUKI	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 590648043		Wysłać bez pisma przewodniego C01230EF61BF9D13 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	33 651 063,24	33 972 026,74	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	32 160 969,46	41 945 738,02	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	8 443 998,39	13 720 070,03	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	20 291 024,95	21 657 838,69	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	3 425 208,12	2 126 399,08	
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	738,00	4 441 430,22	
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	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	31 864 406,12	39 844 425,50	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	7 205 397,91	10 915 935,57	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	20 856 299,09	21 964 005,63	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	3 778 708,12	2 694 899,08	
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	24 001,00	4 269 585,22	
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	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	33 947 626,58	36 036 758,04	

Małgorzata Łągiewska
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

Renata Kaczmarekiewicz
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 804 134,46	1 282 182,62
III.1.	zysk netto (+)	2 804 134,46	1 282 182,62
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	36 751 761,04	37 318 940,66

Małgorzata Łągiewska
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

Renata Kaczmarkiewicz
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Łągiewska
główny księgowy

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

Renata Kaczmarkiewicz
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego Gminy Kluki za 2020 rok

- I. **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminy Kluki za rok 2020:**
 1.
 - 1.1. Nazwa jednostki:
GMINA KLUKI
 - 1.2. Siedziba jednostki:
Kluki
 - 1.3. Adres jednostki:
Kluki 88, 97-415 Kluki
Gmina to wspólnota samorządowa na określonym przepisami prawa terytorium.
 - 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
Gmina Kluki 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 służące zaspokajaniu zbiorowych potrzeb wspólnoty, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.

W celu wykonywania zadań gmina utworzyła niżej wymienione jednostki organizacyjne:

1. Jednostki budżetowe - jednostki nie posiadające osobowości prawnej:
 - a) Urząd Gminy Kluki
 - b) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Klukach
 - c) Zespół Szkół w Klukach
 - d) Szkoła Podstawowa w Parznie
 - e) Szkoła Podstawowa w Kaszewicach
2. Samorządowe Instytucje Kultury - jednostki posiadające osobowości prawnej:
 - a) Gminny Ośrodek Kultury w Klukach
 - b) Gminna Biblioteka publiczna w Klukach

Urząd Gminy Kluki realizuje określone ustawami zadania własne gminy z zakresu administracji publicznej, zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej, zadania przejęte do realizacji w drodze zawartych porozumień z organami administracji rządowej i samorządowej. Urząd działa na podstawie obowiązujących przepisów prawa.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Klukach jest bezpośrednim realizatorem zadań własnych gminy, zadań własnych gminy o charakterze obowiązkowym oraz zadań zleconych gminie przez administrację rządową, określonych w przepisach obowiązującego prawa – głównie w ustawie o pomocy społecznej. Zobowiązany jest do realizacji zadań wynikających z rozeznaczonych potrzeb gminy, rządowych programów pomocy społecznej lub z porozumień z organami administracji rządowej bądź innych

ustaw, w tym w szczególności z zakresu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, przeciwdziałania przemocy w rodzinie, świadczeń rodzinnych, pomocy osobom uprawnionym do alimentów oraz innych zadań wynikających z obowiązujących przepisów prawa.

Oświatowe jednostki budżetowe utworzone na terenie gminy wykonują zadania publiczne określone w przepisach prawa oświatowego i przepisach wydanych na tej podstawie w zakresie wychowania przedszkolnego oraz działalności dydaktycznej, wychowawczej i opiekuńczej w zakresie szkoły podstawowej i gimnazjum.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku i zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostki samorządu terytorialnego i samorządowych jednostek budżetowych.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

We wszystkich jednostkach objętych łącznym sprawozdaniem finansowym przyjęte zasady (polityki) rachunkowości zostały opracowane na podstawie przepisów ustawy o rachunkowości oraz przepisów wykonawczych obowiązujących w tym zakresie.

Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy, który rozpoczyna się od 1 stycznia, a kończy 31 grudnia roku budżetowego. Wynik finansowy w jednostkach budżetowych Gminy Kluki jest ustalany zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat. Wynik finansowy dla JST i JB ustala się na dzień 31 grudnia danego roku obrotowego.

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, ustawie o finansach publicznych oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie tych ustaw, z tym że:

- za środki trwałe uznaje się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone na potrzeby jednostki, o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł. Środki trwałe których wartość początkowa nie przekracza kwoty 10 000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i umarza jednorazowo w momencie przyjęcia ich do użytkowania.
- do amortyzacji (umorzenia) środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek

amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się jednorazowo za okres całego roku obrotowego. W jednostce przyjęto liniową metodę amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Jednorazowemu umorzeniu w momencie przyjęcia do użytkowania podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa nie przekracza 10 000,00 zł.

- bez względu na wartość początkową jednorazowemu odpisowi amortyzacyjnemu w momencie przyjęcia do użytkowania podlegają pomoce dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach, odzież i umundurowanie książki i inne zbiory biblioteczne oraz meble i dywany.

- ewidencji na koncie „310” – Materiały w magazynie” podlegają tylko te materiały, które faktycznie trafiły do magazynu, wydane materiały z magazynu podlegają spisaniu w koszty. Przedmioty niskocenne do kwoty 200 zł ewidencjonowane są w ewidencji ilościowej (pozaksięgowej) w komórkach merytorycznych. Zakup paliwa do samochodów ewidencjonowany jest na koncie 310 i rozliczany w koszty zużycia na podstawie miesięcznych raportów rozliczenia zakupu i zużycia paliwa.

- kierując się zasadą istotności jednostka nie prowadzi ewidencjonowania zdarzeń dotyczących rozliczania kosztów w czasie, w przypadku wystąpienia operacji gospodarczych w tym zakresie np. prenumeraty, są one odnoszone w ciężar kosztów miesiąca w którym została dokonana ich zapłata.

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:**

W roku sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość rzeczowych składników majątku trwałego.

Część II pozycja 1.1. - Zmiana stanu wartości początkowej Środków Trwałych i Wartości Niematerialnych i Prawnych - umarzanych w czasie i umarzanych jednorazowo

Tabela Nr 1

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód (zbycie)	Przemieszczenie wewnętrzne	Likwidacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Razem Wartości Niematerialno Prawne	452 432,14											452 432,1
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego i pozostałe wartości niematerialno prawne umarzane w czasie	322 708,62											322 708,6
1.2.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego i pozostałe wartości niematerialno prawne umarzane jednorazowo	129 723,52											129 723,5
II.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5+6+7)	41 721 442,88											
1.	Grunty	4 475 642,81	407 813,77				407 813,77			8 440,00		8 440,00	4 875 016,5

Tabela Nr 3 Część II pozycja 1.1. - Zmiana wartość netto Środków Trwałych i Wartości Niematerialno- Prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan netto na początek roku	Stan netto na koniec roku
1	2	3	4
I.	Razem Wartości Niematerialno- Prawne	0,00	0,00
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego i pozostałe wartości niematerialno-prawne - umarzane w czasie	0,00	0,00
2.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego i pozostałe wartości niematerialno-prawne - umarzane jednorazowo	-	-
II.	Razem Środki Trwałe	29 865 828,88	33 480 424,13
1.	Grunty	4 498 647,70	4 898 021,47
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 919 732,50	27 207 494,71
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	322 004,29	252 910,93
4.	Środki transportu	932 817,84	865 351,50
5.	Inne środki trwałe	192 626,55	256 645,52
6.	Pozostałe środki trwałe - umarzane jednorazowo (konto 013)	-	-
7.	Pozostałe środki trwałe - umarzane jednorazowo (konto 014)	-	-
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 215 481,40	4 095 348,12
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		
	Razem środki trwałe (netto)	37 081 310,20	37 575 772,25

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury:

Jednostka nie dysponuje danymi w tym zakresie.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

W roku sprawozdawczym nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste:

Tabela Nr 4

Część II pozycja 1.4. - Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych w wieczyste - dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości gruntów użytkowanych w wieczyste - w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie wartości gruntów użytkowanych w wieczyste - w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych w wieczyste - stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Lokalizacja i numer działki	-	-	-	-
1.1.	Powierzchnia (m ²)	-	-	-	-
1.2.	Wartość (zł)	-	-	-	-
Razem:		-	-	-	-
Powierzchnia (m ²)		-	-	-	-
Wartość (zł)		0,00	-	-	0,00

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych w wieczyste.

1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Tabela Nr 5

Część II pozycja 1.5. - Wartość obcych nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartość w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie wartość w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Składniki majątkowe magazynu obrony cywilnej	15 045,07	-	-	15 045,07
2.	składniki majątkowe USC	35 180,60	-	-	35 180,60
	Razem:	50 225,67			50 225,67

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela Nr 6

Część II pozycja 1.6. - Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje (np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe)	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje	0	0,00	-	-	-	-	0	0,00
2.	Udziały	1	10 000,00	-	-	-	-	1	10 000,00
	Ogółem:	1	10 000,00	-	-	-	-	1	10 000,00

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):

Tabela Nr 7

Część II pozycja 1.7. - Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	Należności jednostki						
1.	Należności długoterminowe						
2.	Należności krótkoterminowe z tego:	681 177,76	826 629,00		119 081,25		826 629,00
2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług						
2.2.	Należności od budżetów						
2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń						
2.4.	Pozostałe należności	681 177,76	826 629,00		119 081,25		826 629,00
II.	Należności z bilansu wykonania budżetu JST						
1.	Należności finansowe z tego:						
1.1.	krótkoterminowe						
1.2.	długoterminowe						
2.	Należności od budżetów						
3.	Pozostałe należności						
	Ogółem:						

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W roku sprawozdawczym nie wystąpiły operacje w zakresie rezerw.

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat i powyżej 5 lat:

Tabela Nr 8 Część II pozycja 1.9. - Pozostałe okresy spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych/ umowy lub tytuły prawne	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek roku sprawozdawczego	koniec roku sprawozdawczego
		stan na							
		początek roku sprawozdawczego	koniec roku sprawozdawczego	początek roku sprawozdawczego	koniec roku sprawozdawczego	początek roku sprawozdawczego	koniec roku sprawozdawczego		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Pożyczka WFOŚ i GW 401/OW/P/2017	127 924,64	127 924,64					127 924,64	127 924,64
2.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ogółem	127 924,64	127 924,64	-	-	-	-	127 924,64	127 924,64

1.10. Kwota 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:

W okresie sprawozdawczym operacje gospodarcze w tym zakresie nie wystąpiły.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

W okresie sprawozdawczym nie dokonano zabezpieczenia zobowiązań na majątku jednostki.

1.12. Łączna kwota 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.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania warunkowe jak również jednostka nie udzielała żadnych gwarancji i poręczeń.

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:

W okresie sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:

W okresie sprawozdawczym jednostka nie otrzymała żadnych gwarancji i poręczeń.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Tabela Nr 9

Część II pozycja 1.15. - Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie tytułów wypłaconych świadczeń pracowniczych	Wartość opłaconych świadczeń w trakcie roku
1	2	3
1.	Świadczenia z zakresu bhp	39 831,67
2.	Dodatek wiejski dla nauczycieli i świadcz. zdrowotne	224 685,75
3.	Odpis na zfs	295.929,30
4.	Inne świadczenia pracownicze	-
	Ogółem:	561 331,72

1.16. Inne informacje – brak.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

W okresie sprawozdawczym nie dokonano odpisów aktualizujących wartości zapasów.

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:

Część II pozycja 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

Tabela Nr 10

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	w tym:	
			wartość odsetek	wartość różnic kursowych
1	2	3	4	5
1.	Budowa i modernizacja środków trwałych w budowie	1 861 297,34	0,00	0,00

Część II pozycja 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

Tabela Nr 11

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych	Koszty wytworzenia w ubiegłym roku			Koszty wytworzenia w bieżącym roku		
		Wartość ogółem	w tym:		Wartość ogółem	w tym:	
			wartość odsetek	wartość różnic kursowych		wartość odsetek	wartość różnic kursowych
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Budowa i modernizacja środków trwałych w budowie	3 449 896,10	0,00	0,00	1 861 297,34	0,00	0,00

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły przychody i koszty o charakterze nadzwyczajnym.

2.4. Informacja 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:

Należności od Urzędów Skarbowych nie występują.

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.

Brak informacji mających istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki innych niż przedstawiono powyżej.

SKARBSNIK GMINY


mgr inż. Krzysztof Engiel

WOJTY

Renata Kuczmarska