

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>											
1.												
1.1	nazwę jednostki											
	GMINA BARCZEWO											
1.2	siedzibę jednostki											
	11-010 Barczewo, Plac Ratuszowy 1											
1.3	adres jednostki											
	11-010 Barczewo, Plac Ratuszowy 1											
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki											
	Gmina Barczewo realizuje zadania własne gminy i zadania z zakresu działania gminy. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Do zadań własnych gminy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty.											
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem											
	Od 1 stycznia 2020r. do 31 grudnia 2020 r.											
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne											
	Sprawozdanie łączne dla jednostek i zakładów budżetowych Gminy Barczewo											
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)											
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniana się stosując rzeczywiste poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:</p> <p>a) składniki majątku o wartości poniżej 500 zł. zalicza się bezpośrednio w koszty nie ujmując ich w ewidencji ilościowo-wartościowej. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 500 zł ujmuje się ewidencji ilościowo-wartościowej pozostałych środków trwałych (konto 013 dokonując jednocześnie jednorazowego odpisu umorzeniowego w miesiącu przyjęcia do użytkowania. W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 10.000 zł ale łączna cena zakupu jest wyższa niż 10.000 zł, podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych</p> <p>b) Jednostka wycenia materiały i towary w cenach zakupu. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.</p> <p>c) aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.</p> <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje) raz w roku przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, przyjmując liniową metodę amortyzacji.</p>											
5.	inne informacje											
	Brak danych											
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>											
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											
	<b>Tabela nr 1 - Zakres zmian wartości środków trwałych, WNP i umorzeń</b>											
	<b>Lp.</b>	<b>Specyfikacja</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Zwiększenia</b>			<b>Zmniejszenia</b>			<b>Stan na koniec roku</b>		
	1.1			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
	1.	Środki trwałe	166 259 170,87	0,00	568 443,14	105 379,99	15 167 957,30	0,00	1 121 636,15	254 522,83	1 454 991,41	179 269 800,91
	1.1.	Grunty	38 649 107,81	0,00	13 803,00	0,00	1 495 059,02	0,00	0,00	21 959,57	909 104,37	39 226 905,89
	1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym	1 425 734,30								615,76	1 425 118,54
	1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	122 162 139,90	0,00	513 208,59	99 879,99	13 187 386,72	0,00	1 113 634,15	204 459,88	436 112,59	134 208 408,58
	1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 691 034,05	0,00	29 765,00	5 500,00	136 746,57	0,00	5 002,00	23 000,00	109 774,45	2 725 269,17
	1.4.	Środki transportu	2 253 342,67	0,00	0,00	0,00	268 218,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 521 560,67
	1.5.	Inne środki trwałe	503 546,44	0,00	11 666,55	0,00	80 546,99	0,00	3 000,00	5 103,38	0,00	587 656,60

Tabela nr 2 - Zakres zmian wartości środków trwałych, WNP i umorzeń											
Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	829 990,20	0,00	23 418,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 110,05	777 298,17
	Urząd Miejski	765 347,95		21 170,81						76 110,05	710 408,71
	ZBK	9 894,12									9 894,12
	MOPS	45 367,12		2 247,21							47 614,33
	Żłobek										
	Przedzkole										
	SZ.P. Bartoły										
	SZ.P. Barczewo										
	ZS Barczewo										
	ZSP Legajny										
	MZOIZ	9 381,01									9 381,01

Tabela nr 3 - Zakres zmian wartości środków trwałych, WNP i umorzeń											
Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	44 975 880,96	0,00	4 971 183,60	11 000,00	157 185,33	0,00	403 910,82	120 085,17	254 404,76	49 336 849,14
1.1.	Umorzenie gruntów										0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	41 222 497,86	0,00	4 524 380,96	0,00	145 495,33	0,00	390 805,44	97 465,17	144 940,31	45 259 163,23
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	1 646 595,57	0,00	207 500,07	11 000,00	11 690,00	0,00	5 002,00	22 620,00	109 464,45	1 739 699,19
1.4.	Umorzenie środków transportu	1 754 773,81	0,00	185 352,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 940 126,28
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	352 013,72	0,00	53 950,10	0,00	0,00	0,00	8 103,38	0,00	0,00	397 860,44
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	292 000,78	0,00	158 983,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 110,05	374 874,43
	SUMA	45 267 881,74	0,00	5 130 167,30	11 000,00	157 185,33	0,00	403 910,82	120 085,17	330 514,81	49 711 723,57

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Brak danych

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

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Brak

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 - środki trwałe obce		
Lp.	Specyfikacja środków trwałych niemortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu/dzierżawy/użyczenia	210 009,51
2.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów.	0,00
	SUMA	<b>210 009,51</b>

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

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje		
Udziały	46238	23 129 500,00
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		

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)

Grupy należności	Stan odpisów aktualizacyjnych na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan odpisów aktualizacyjnych na koniec roku
Należności JB i SZB	15 501 262,20	15 468 986,43	0,00	13 980 459,01	16 989 789,62
Należności długoterminowe					
Należności krótkoterminowe, z tego:	15 501 262,20	15 468 986,43	0,00	13 980 459,01	16 989 789,62
Urząd Miejski	1 438 033,83	295 556,57		9 703,36	1 723 887,04
MOPS	13 722 655,73	14 897 743,34		13 722 655,73	14 897 743,34
ZBK	340 572,64	275 686,52		248 099,92	368 159,24
należności z tytułu dostaw i usług	340 572,64	275 686,52	0,00	248 099,92	368 159,24
Urząd Miejski					
ZBK	340 572,64	275 686,52		248 099,92	368 159,24
należności od budżetów					
należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
pozostałe należności	15 160 689,56	15 193 299,91	0,00	13 732 359,09	16 621 630,38
Urząd Miejski	1 438 033,83	295 556,57		9 703,36	1 723 887,04
MOPS	13 722 655,73	14 897 743,34		13 722 655,73	14 897 743,34
ZBK					
Należności finansowe					

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

Brak danych

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

Brak

b) powyżej 3 do 5 lat

Brak

c) powyżej 5 lat

Brak

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. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Brak

1.12. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Brak

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

Brak danych

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.682.200,14 zł

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
nagrody jubileuszowe	281 987,77
ekwiwalenty za urlop	19 563,35
odprawy	407 440,34
inne	2 000,00
SUMA	710 991,46

1.16. inne informacje

Brak

2.

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	<b>Nie dotyczy</b>			
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				
		Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:
					koszt odsetek      koszt różnic kursowych
		1.	zadań zakończonych w danym roku obrotowym	8 779 196,24	
		2.	zadań niezakończonych w danym roku obrotowym	6 141 418,74	
		SUMA		14 920 614,98	0,00      0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	<b>Brak danych</b>			
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	<b>Nie dotyczy</b>			
2.5.	inne informacje	<b>Brak</b>			
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	<b>Brak</b>			

.....  
(główny księgowy)

2021-04-16  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)