


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Trzemeszno ul Dąbrowskiego 2  62-240 TRZEMESZNO	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego B8DA23D5B6282221 
Numer identyfikacyjny REGON  092351280		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwale	89 531 629,89	87 783 359,52	A Fundusz	91 227 611,22	89 610 078,56
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	85 013 309,52	87 778 454,07
A.II Rzeczowe aktywa trwale	87 229 250,68	85 589 519,15	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 214 301,70	1 831 624,49
A.II.1 Środki trwale	86 218 208,59	83 663 503,20	A.II.1 Zysk netto (+)	51 701 312,83	53 712 670,68
A.II.1.1 Grunty	10 159 781,21	10 289 762,85	A.II.2 Strata netto (-)	-45 487 011,13	-51 881 046,19
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 323 031,09	1 322 961,09	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	74 001 794,07	71 774 961,98	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 545 455,43	1 171 130,78	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	85 657,52	57 074,11	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwale	425 520,36	370 573,48	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 280 892,21	8 550 358,02
A.II.2 Środki trwale w budowie (inwestycje)	1 011 042,09	1 926 015,95	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	7 998 808,40	8 327 576,35
A.III Należności długoterminowe	1 243 079,21	1 135 540,37	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	300 835,47	258 850,75
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 059 300,00	1 058 300,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 340 977,09	3 535 151,31
A.IV.1 Akcje i udziały	1 059 300,00	1 058 300,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	280 962,59	313 692,50
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 476 004,95	1 649 622,92

Hanna Koperska  
(główny księgowy)

2021-05-25  
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Paweł Dereziński  
(kierownik jednostki)

BeSTia

B8DA23D5B6282221

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	317 662,59	185 646,36
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	54 601,62	48 820,58
B Aktywa obrotowe	9 976 873,54	10 377 077,06	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	313 281,58	323 528,86
B.I Zapasy	6 652,40	2 773,19	D.II.8 Fundusze specjalne	1 914 482,51	2 012 263,07
B.I.1 Materiały	6 652,40	2 773,19	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 914 482,51	2 012 263,07
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	282 083,81	222 781,67
B.II Należności krótkoterminowe	9 109 318,86	9 742 012,92			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	764 025,01	662 923,99			
B.II.2 Należności od budżetów	125 325,54	54 028,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	8 219 968,31	9 025 060,93			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	859 689,23	629 079,92			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	859 689,23	629 079,92			
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			

Hanna Koperska  
(główny księgowy)

2021-05-25  
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Paweł Dereziński  
(kierownik jednostki)

BeSTia

B8DA23D5B6282221

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 213,05	3 211,03			
<b>Suma aktywów</b>	<b>99 508 503,43</b>	<b>98 160 436,58</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>99 508 503,43</b>	<b>98 160 436,58</b>

\_\_\_\_\_  
Hanna Koperska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2021-05-25  
(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
Krzysztof Paweł Dereziński  
(kierownik jednostki)

BeSTia

B8DA23D5B6282221

Wyjaśnienia do bilansu


Hanna Koperska  
(główny księgowy)

2021-05-25  
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Paweł Dereziński  
(kierownik jednostki)

BeSTia

B8DA23D5B6282221

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Trzemeszno ul Dąbrowskiego 2 62-240 TRZEMESZNO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego E0AD09CA6372259F	
092351280				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		72 867 702,70	75 436 611,20
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		72 867 702,70	75 436 611,20
B.	Koszty działalności operacyjnej		65 996 408,27	73 648 207,07
B.I.	Amortyzacja		4 260 473,46	4 446 772,04
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 518 887,51	3 703 115,79
B.III.	Usługi obce		9 298 351,80	9 761 214,49
B.IV.	Podatki i opłaty		27 697,52	35 699,16
B.V.	Wynagrodzenia		21 263 766,08	24 255 918,47
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		5 412 461,75	6 107 062,49
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 809 666,66	1 801 643,45
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		20 375 973,01	23 511 342,11
B.X.	Pozostałe obciążenia		29 130,48	25 439,07
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		6 871 294,43	1 788 404,13
D.	Pozostałe przychody operacyjne		18 323,01	438 421,34
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		18 323,01	438 421,34
E.	Pozostałe koszty operacyjne		167 675,86	69 167,36

Hanna Koperska  
główny księgowy

2021-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Paweł Dereziński  
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	167 675,86	69 167,36
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 721 941,58	2 157 658,11
G.	Przychody finansowe	124 631,01	59 823,14
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	93 997,91	35 834,91
G.III.	Inne	30 633,10	23 988,23
H.	Koszty finansowe	632 270,89	385 856,76
H.I.	Odsetki	632 270,89	385 856,76
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 214 301,70	1 831 624,49
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)	6 214 301,70	1 831 624,49

Hanna Koperska  
główny księgowy

2021-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Paweł Dereziński  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


\_\_\_\_\_  
Hanna Koperska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2021-04-30  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Krzysztof Paweł Dereziński  
kierownik jednostki

BeSTia

E0AD09CA6372259F

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Trzemeszno ul Dąbrowskiego 2 62-240 TRZEMESZNO	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>092351280</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 030CB035267042F8 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	85 075 813,80	85 013 309,52	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	122 146 282,66	129 744 172,18	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	44 124 722,23	51 701 312,83	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	71 423 190,24	74 948 314,15	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	6 306 572,85	2 774 619,91	
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	224 045,48	177 228,10	
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	67 751,86	142 697,19	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	123 476 449,27	126 778 453,67	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	40 053 495,51	45 487 011,13	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	72 705 408,14	76 103 785,14	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	9 943 048,35	4 946 988,36	
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	683 267,08	78 511,76	
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	91 230,19	162 157,28	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	85 013 309,52	87 778 454,07	

Hanna Koperska  
główny księgowy

2021-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Paweł Dereziński  
kierownik jednostki



III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 214 301,70	1 831 624,49
III.1.	zysk netto (+)	51 701 312,83	53 712 670,68
III.2.	strata netto (-)	-45 487 011,13	-51 881 046,19
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+III)	91 227 611,22	89 610 078,56

\_\_\_\_\_  
Hanna Koperska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2021-04-30  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Krzysztof Paweł Dereziński  
kierownik jednostki

Hanna Koperska  
główny księgowy

2021-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Paweł Dereziński  
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Gmina Trzemeszno</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>62-240 Trzemeszno</i>
1.3	adres jednostki <i>ul. Dąbrowskiego 2</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>realizacja zadań wynikających z art. 7 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.2020-31.12.2020</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>sprawozdanie zawiera dane łączne</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><i>W roku obrotowym 2020 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Z 2019 poz. 351), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra 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 oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 poz. 342).</i></p> <p><i>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarżane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku, zgodnie z § 9 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.</i></p> <p><i>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Podstawowe środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) oraz wartości niematerialne i prawne umarżane są stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</i></p> <p><i>Dla żadnego środka trwałego nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.</i></p> <p><i>Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.</i></p> <p><i>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania są umarżane:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>książki i inne zbiory biblioteczne,</i></li> <li>• <i>środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</i></li> <li>• <i>odzież i umundurowanie,</i></li> <li>• <i>meble i dywany,</i></li> <li>• <i>środki trwałe o wartości początkowej od 1 000,00 zł do 3 500,00 zł w 100% ich wartości w momencie oddania do używania, z wyjątkiem jednostek: Środowiskowy Dom Samopomocy od 1 000,00 zł do 10 000,00 zł, Ośrodek Pomocy Społecznej gdzie dolna granica uznawania za środek trwały jest równa lub niższa niż 3 500,00 zł oraz Ośrodek Sportu i Rekreacji 500,00 zł.</i></li> </ul> <p><i>Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.</i></p> <p><i>Prowadzi się ewidencję obrotu materiałami do artykułów żywnościowych w jednostkach oświatowych. Na ostatni dzień każdego roku obrotowego przeprowadza się spis z natury ze stanu żywności w magazynie.</i></p> <p><i>Pozostałe jednostki nie prowadzą ewidencji obrotu żadnych zapasów. Nie posiadają magazynów do magazynowania zapasów. Zakupione materiały przekazują bezpośrednio do zużycia w działalności, wydatki</i></p>

na ich nabycie odnoszą w koszty na konto 401 w momencie nabycia. Na koniec roku spisuje się pozostałe niewykorzystane do 31 grudnia materiały w wartości szacunkowej i jeżeli ich wartość nie przekracza 0,1% aktywów = bilansu to nie podlegają one korekcie na konto 310 Materiały.

W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne.

Opisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy.

Przyjmuje się zasadę, że dokonuje się odpisu aktualizującego należności podatkowe od zaległości powyżej 5 lat w wysokości 100%.

Metody wyceny aktywów i pasywów		
1	2	
Wartości niematerialne i prawne	nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia	
	otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji	
	otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia	
Środki trwałe	w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,	
	w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,	
	w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,	
	w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,	
	w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,	
	w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,	
	Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się wartość netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.	
	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, a także w przypadku ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji i adaptacji) środków trwałych.	
	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,
	Należności długoterminowe	Wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość
Długoterminowe aktywa finansowe	Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub w cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.	
udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe	cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,	
	wartości godziwej,	
Należności krótkoterminowe	cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.	
Należności krótkoterminowe	Wycenione są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych	
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	wycenia się według wartości nominalnej	
Krótkoterminowe papiery wartościowe	w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa	
	krótkoterminowe papiery wartościowe, dla których nie istnieje aktywny rynek, w wartości godziwej	
Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
- przy czym zobowiązania finansowe	według art. 28, ust. 1 pkt. 8 i 8a ustawy o rachunkowości	

#### Ustalanie wyniku finansowego

1) Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. prowadzi się według podziałek klasyfikacji planu finansowego oraz w przekrojach dostosowanych do potrzeb planowania, analiz oraz w sposób umożliwiający sporządzenie

	<p>sprawozdań finansowych, sprawozdań budżetowych lub innych sprawozdań określonych w odrębnych przepisach obowiązujących jednostkę.</p> <p>Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej,</li> <li>✓ koszty działalności operacyjnej,</li> <li>✓ wynik z działalności operacyjnej,</li> <li>✓ pozostałe przychody operacyjne</li> <li>✓ pozostałe koszty operacyjne</li> <li>✓ wynik z działalności operacyjnej</li> <li>✓ przychody finansowe</li> <li>✓ koszty finansowe</li> <li>✓ wynik z działalności gospodarczej</li> <li>✓ wynik brutto</li> <li>✓ wynik netto</li> </ul> <p>Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego, wynik finansowy jednostki, saldo Wn — strata netto, saldo Ma — zysk netto. Saldo przenoszone jest w roku następnym, pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, na konto 800.</p> <p>2) Wynik wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego (niedobór lub nadwyżka budżetu) wykazywany w bilansie z wykonania budżetu j.s.t ustalany jest na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu” poprzez porównanie kasowo zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych oraz ujmowanych memorialowo wydatków niewygasających z końcem roku, ewidencjonowanych na odrębnych kontach odpowiednio: 901 „Dochody budżetu”, 902 „Wydatki budżetu” oraz 903 „Niewykonane wydatki”.</p> <p>Operacje wynikowe, które nie powodują zwiększenia wydatków i dochodów danego roku budżetowego (tzw. Operacje nie kasowe), dotyczące przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, ujmowane są na koncie 962 „Wynik na pozostałych operacjach”. W roku następnym, po zatwierdzeniu sprawozdania z wykonania budżetu przez organ stanowiący j.s.t, saldo tego konta przeksięgowywane jest na konto 960 „Skumulowane wyniki budżetu”.</p>
5.	inne informacje
	nie dotyczy
<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
	Wg tabel nr 1-4
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
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
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
	Wg tabeli nr 5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Rodzaje posiadanych papierów wartościowych	Ilość udziałów	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	udziały w spółce Remondis Aqua Trzemeszno Sp. z o.o.	21.126, po 50,00 zł	1 056 300,00	0,00	0,00	1 056 300,00
2.	udziały w Spółdzielni Socjalnej „Pomocnik od zaraz”	1 x 1 000,00 zł	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00
3.	udziały w Spółdzielni Socjalnej „Domowe przysmaki”	1 x 1 000,00 zł	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00
4.	udziały w Spółdzielni Socjalnej „Razem być”	1 x 1 000,00 zł	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00
RAZEM			1 059 300,00	0,00	1 000,00	1 058 300,00
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)					
	Wg tabeli nr 6					
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Wg tabeli nr 7					
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					
	6 906 608,36 zł					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	4 992 000,00 zł					
c)	powyżej 5 lat					
	7 492 000,00 zł					
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego					
	nie dotyczy					
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	nie dotyczy					
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Hipoteka umowna do kwoty 300 000,00 zł do dnia 31 grudnia 2022 roku na nieruchomości stanowiącej własność Gminy Trzemeszno, dla której prowadzona jest księga wieczysta nr POIG/00052319/3 w Sądzie Rejonowym w Gnieźnie, jako zabezpieczenie pożyczki w kwocie 200 000,00 zł z Funduszu Pożyczkowego TISE Aktywna Wielkopolska 5 – zaciągniętej przez Spółdzielnię Socjalną „Razem być” z siedzibą Malachowo Szemborowice.					
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					
	Jednostki: nie dotyczy. Gmina saldo konta 909: 976 635,00 zł subwencja oświatowa za miesiąc styczeń 2021r. wpłacona w miesiącu grudniu 2020r.					
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
	Gwarancje ubezpieczeniowe: 96 943,39 zł					

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w roku 2020: 29 724 628,04 zł
1.16.	inne informacje
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
	Wg tabeli nr 8.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody 2020r., które wystąpiły incydentalnie: z tytułu środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy 371 050,70 zł, 500 000,00 zł z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, Zdalna szkoła 164 913,85 zł, z Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej w Poznaniu gmina otrzymała grant „Stop COVID-19” w wysokości 206 136,85 zł na wsparcie Ośrodka Pomocy Społecznej i Środowiskowego Domu Samopomocy w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, zwiększona część subwencji oświatowej w wysokości 83 500,00 zł na dofinansowanie do zakupu sprzętu, akcesoriów komputerowych lub oprogramowania dla nauczycieli zaangażowanych w pracę zdalną z uczniami. Ulga w opłacaniu składek ZUS w ramach tarczy antykryzysowej, z której skorzystały jednostki: Szkoła Podstawowa nr 2 111 456,30 zł, Szkoła Podstawowa Kruchowo 76 379,06 zł, Szkoła Podstawowa Trzemińsk 68 513,45 zł, Przedszkole nr 1 51 750,55 zł, Przedszkole nr 2 74 431,93 zł Koszty 2020r., które wystąpiły incydentalnie: zakup materiałów, wyposażenia i usług związanych z przeciwdziałaniem i zapobieganiem COVID 19 na terenie Gminy Trzemeszno –161 904,28 zł – z rezerwy kryzysowej z budżetu Gminy, wydatki ze środków pochodzących z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych - 28 888,68 zł wsparcie Gminy Trzemeszno dla Szpitala i Pogotowia Ratunkowego – 90 000,00 zł, wydatki z projektu „Zdalna szkoła” na zakup sprzętu komputerowego – 164 999,07 zł, wydatki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 500 000,00 zł została zrealizowana inwestycja pn. „Przebudowa ul. Zielonej”, dla jednostek Ochotniczej Straży Pożarnej z gminy Trzemeszno zakupiono: środki do dezynfekcji, maseczki ochronne, rękawice, ochraniacze jednorazowe na buty w łącznej kwocie 4 660,63 zł, wydatki Urzędu Miejskiego – 7 343,05 zł środki do dezynfekcji, rękawice, szyby ochronne z plexi, Ośrodka Sportu i Rekreacji – 31 310,96 zł, Ośrodka Pomocy Społecznej – 7 354,82 zł, wydatki Ośrodka Pomocy Społecznej w ramach projektu „Stop COVID-19” 130 085,03 zł, Szkoły Podstawowej nr 1 – 36 924,95 zł, Szkoły Podstawowej nr 2 – 15 916,02 zł, Szkoły Podstawowej w Kruchowie – 11 014,48 zł, Szkoły Podstawowej w Trzemińsku – 10 751,43 zł, Przedszkola nr 1 – 2 324,47 zł, Przedszkola nr 2 – 3 556,44 zł, Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych – 16 230,17 zł, Środowiskowego Domu Samopomocy – 85 157,23 zł
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Skutki COVID-19 umorzenie podatku osobom fizycznym i prawnym, którzy złożyli wniosek wraz z wymaganymi dokumentami obrazującymi trudną sytuację finansową na łączną kwotę 93 897,40 zł. Dochody z dzierżawy autokaru stanowiącego własność gminy przewoźnikowi realizującemu zadanie dowozu dzieci i uczniów do szkół są niższe o 900,00 zł z uwagi na zwolnienie przewoźnika z opłat w miesiącach od kwietnia do czerwca 2020r. Dochody z dzierżawy lokali komunalnych są niższe o 7 981,00 zł w związku z obniżeniem czynszu dla podmiotów, które nie mogły prowadzić działalności. W związku z brakiem realizacji zadań z tytułu obostrzeń związanych z pandemią przez Ośrodek Sportu i Rekreacji szacunkowy ubytek dochodów wynosi: - wpisowe uczestników – Bieg im. Jana Kilińskiego 23 000,00 zł, - wpisowe uczestników – Bieg Letni 13 000,00 zł - wpisowe uczestników – Turniej Zakładów Pracy 7 000,00 zł - wstęp na halę 7 000,00 zł - wstęp na salę treningową 5 000,00 zł - wstęp do sauny 2 000,00 zł - wstęp do siłowni 4 000,00 zł Łącznie 61 000,00 zł, przy czym brak dochodów w kwocie 18 000,00 zł umniejszył budżet gminy pomimo nakładów, które w trakcie pandemii były ponoszone na utrzymanie obiektu. Wykonanie dochodów w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2020r. jest niższe od planowanego o 292 970,00 zł oraz niższe od wykonania 2019r. o 470 892,00 zł. Z uwagi na to, iż podatek przekazywany jest do gminy przez Ministerstwo Finansów

trudno ocenić, czy wskazany ubytek jest wyłącznie skutkiem panującej pandemii, podobnie z tytułu wpływów z podatku od czynności cywilnoprawnych przekazywanych przez Urząd Skarbowy, które są niższe o 69 076,36 zł w porównaniu z rokiem 2019

Skarbnik Gminy  
Hanna Koperska  
(główny księgowy)

2021-05-25  
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Dereziński  
(kierownik jednostki)  
Krzysztof Dereziński



## Zmiana wartości początkowej Wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wartości niematerialne i prawne – rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Zwiększenia wartości początkowej ogółem	Zmniejszenia wartości początkowej			Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	342 043,50	44 842,46	0,00		44 842,46		33 982,91		33 982,91	352 903,05
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 061,00				0,00				0,00	1 061,00
3.											
RAZEM		342 043,50	44 842,46	0,00	0,00	44 842,46	0,00	33 982,91	0,00	33 982,91	352 903,05

## Zmiana wartości początkowej umorzenia Wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wartości niematerialne i prawne – rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zwiększenia umorzenia ogółem	Zmniejszenia			Wartość netto			
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne (umorzenie w 100%)		Zbycie	Likwidacja	Inne	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Zmniejszenia ogółem	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	342 043,50	0,00		44 842,46	44 842,46		33 982,91		33 982,91	352 903,05	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 061,00				0,00				0,00	1 061,00	0,00	0,00
3.													
RAZEM		342 043,50	0,00	0,00	44 842,46	44 842,46	0,00	33 982,91	0,00	33 982,91	352 903,05	0,00	0,00

## Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Określenie grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie KŚT	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zwiększenia ogółem	Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja		Zbycie	Likwidacja (Przemieszczenie wewnętrzne)	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.1.	Grunty	10 159 781,21	179 431,10	0,00	0,00	179 431,10	49 449,46		0,00	49 449,46	10 289 762,85
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 323 031,09	0,00			0,00	70,00			70,00	1 322 961,09
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	115 320 647,59	1 781 601,23	198 535,76		1 980 136,99	9 157,78	1 800,40	311 820,79	322 778,97	116 978 005,61
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 357 928,32	334 886,13	139 795,86		474 681,99		52 772,65		52 772,65	6 779 837,66
1.4.	Środki transportu	1 132 356,95	0,00			0,00				0,00	1 132 356,95
1.5.	Inne środki trwałe	5 366 036,89	395 751,92	19 282,47		415 034,39		245 835,38	22 796,47	268 631,85	5 512 439,43
RAZEM		138 336 750,96	2 691 670,38	357 614,09	0,00	3 049 284,47	58 607,24	300 408,43	334 617,26	693 632,93	140 692 402,50

Skarbnik Gminy  
Hanna Koperska

BURMISTRZ  
Krzyżanów Dobreziński

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Opisienie grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie KST	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zwiększenia umorzenia ogółem	Zmniejszenia			Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto		
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne (umorzenie w 100%)		Zbycie	Likwidacja	Inne		Zmniejszenia ogółem	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
1.1.	Grunty											10 159 781,21	10 289 762,85
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											1 323 031,09	1 322 961,09
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41 318 675,99	3 953 021,30		49 272,78	4 002 294,08	8 833,95	1 800,40	107 292,09	117 926,44	45 203 043,63	74 001 971,60	71 774 961,98
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 812 472,89	423 954,82		420 580,82	844 535,64		48 301,65		48 301,65	5 608 706,88	1 545 455,43	1 171 130,78
1.4.	Środki transportu	1 046 699,43	28 583,41			28 583,41				0,00	1 075 282,84	85 657,52	57 074,11
1.5.	Inne środki trwałe	4 940 516,53	90 485,29		379 267,98	469 753,27		245 607,38	22 796,47	268 403,85	5 141 865,95	425 520,36	370 573,48
RAZEM		52 118 364,84	4 496 044,82	0,00	849 121,58	5 345 166,40	8 833,95	295 709,43	130 088,56	434 631,94	57 028 899,30	86 218 386,12	83 663 503,20

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa środków trwałych według KST	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	zestaw komputerowy IBM gr. 4	5 282,60			5 282,60
RAZEM		5 282,60	0,00	0,00	5 282,60

BURMISTRZ  
Krzysztof Derżwiński

Skarbnik Gminy  
Hanna Kępczaska

BURMISTRZ  
tabela nr 6  
9



Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1	756.75615.0310	50 116,00	0,00	0,00	607,70	49 508,30
2	756.75615.0320	148 504,60	6 579,99	0,00	0,00	155 084,59
3	756.75615.0340	0,00	556,00	0,00	0,00	556,00
4	756.75616.0310	106 522,23	20 142,11	0,00	0,00	126 664,34
5	756.75616.0320	37 398,74	1 412,30	0,00	230,14	38 580,90
6	756.75616.0330	111,90	69,00	0,00	14,00	166,90
7	756.75616.0340	36 844,81	16 790,00	0,00	0,00	53 634,81
8	756.75615.0910	137 700,00	57 623,00	0,00	0,00	195 323,00
9	756.75616.0910	165 562,00	30 782,00	0,00	0,00	196 344,00
10	900.90002.0490	20 602,95	372,45	0,00	19 183,93	1 791,47
11	700.70005.0550	2 263,18	1 742,15	0,00	0,00	4 005,33
12	700.70005.0750	375 247,29	94 747,91	15 390,61	14 308,43	440 296,16
13	700.70005.0920	137 693,08	38 459,51	0,00	0,00	176 152,59
14	801.80195.0940	4 403,13	0,00	0,00	192,73	4 210,40
15	801.80195.0920	1 800,46	166,91	0,00	0,00	1 967,37
16	900.90002.0910	8 345,00	0,00	0,00	7 660,00	685,00
17	926.92695.2910	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00
18	926.92695.0920	744,79	0,00	744,79	0,00	0,00
RAZEM		1 235 360,16	269 443,33	17 635,40	42 196,93	1 444 971,16

Skarbnik Gminy  
Hania Koperska

BURMISTRKA  
Krzysztof Gajdziński

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
			Zwiększenia	Wykorzystanie		Rozwiązanie
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	Rezerwa na zobowiązania wobec Remondis	190 556,32		126 727,02		63 829,30
RAZEM		190 556,32	0,00	126 727,02	0,00	63 829,30

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Stan na początek roku	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych			Stan na koniec roku
			ogółem	w tym:		
				odsetki	Różnice kursowe	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	20 705,70	1 263 255,44	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	990 336,39	1 380 386,97	0,00	0,00	1 926 015,95
RAZEM		1 011 042,09	2 643 642,41	0,00	0,00	1 926 015,95

BURMISTRZ  
Krzysztof Dereziński

Skarbnik Gminy  
Hanna Koperska