


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Miasto i Gmina Pilica ul. Żarnowiecka 46A 42-436 PILICA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
276258836			1C18DA71E11827D4	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		69 290 931,10	72 429 733,31
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		66 709 870,96	77 498 090,05
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		25 749 283,48	28 990 457,82
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		35 564 473,69	42 774 480,33
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		5 396 113,79	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	5 445 533,49
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		0,00	287 618,41
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)		63 571 068,75	76 352 681,20
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		20 000 746,62	22 151 673,82
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		36 711 875,51	43 805 009,40
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		4 216 760,81	7 401 115,35
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		44 418,79	2 047 187,37
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		2 597 267,02	947 695,26
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		72 429 733,31	73 596 292,70

Małgorzata Urszula Flak
główny księgowy

2021-01-27
rok, miesiąc, dzień

Artur Stanisław Janosik
kierownik jednostki

BeSTia

1C18DA71E11827D4

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.31

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 318 788,20	5 288 696,90
III.1.	zysk netto (+)	28 990 457,82	31 237 514,29
III.2.	strata netto (-)	-22 671 669,62	-25 934 351,35
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	-14 466,04
IV.	Fundusz (II+,-III)	78 748 521,51	78 884 989,60

Małgorzata Urszula Flak
główny księgowy

2021-01-27
rok, miesiąc, dzień

Artur Stanisław Janosik
kierownik jednostki

BeSTia

1C18DA71E11827D4

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.31

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Urszula Flak
główny księgowy

2021-01-27
rok, miesiąc, dzień


Artur Stanisław Janosik
kierownik jednostki

BeSTia

1C18DA71E11827D4

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Miasto i Gmina Pilica ul. Żarnowiecka 46A 42-436 PILICA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 276258836			Wysłać bez pisma przewodniego 48D36CF4103B4C30 	
			sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		43 663 794,75	46 115 239,21
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 258 548,91	2 470 263,28
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		987 428,00	1 064 024,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		40 417 817,84	42 580 951,93
B.	Koszty działalności operacyjnej		37 650 245,00	42 237 369,07
B.I.	Amortyzacja		4 064 292,84	4 117 807,85
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 950 210,48	3 141 168,79
B.III.	Usługi obce		4 142 962,61	4 886 780,97
B.IV.	Podatki i opłaty		1 153 763,00	1 132 106,53
B.V.	Wynagrodzenia		12 594 863,40	13 696 390,83
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3 472 333,05	3 481 225,46
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		185 297,20	421 797,81
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		9 086 522,42	11 360 090,83
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		6 013 549,75	3 877 870,14
D.	Pozostałe przychody operacyjne		613 850,77	1 831 854,86
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	790 085,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		613 850,77	1 041 769,86
E.	Pozostałe koszty operacyjne		60 829,65	154 902,90

Małgorzata Urszula Flak
główny księgowy

2021-01-27
rok, miesiąc, dzień

Artur Stanisław Janosik
kierownik jednostki

BeSTia

48D36CF4103B4C30

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.31

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	60 829,65	154 902,90
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 566 570,87	5 554 822,10
G.	Przychody finansowe	102 060,21	102 259,35
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	99 826,81	100 559,80
G.III.	Inne	2 233,40	1 699,55
H.	Koszty finansowe	349 842,88	340 250,51
H.I.	Odsetki	349 842,88	340 238,91
H.II.	Inne	0,00	11,60
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 318 788,20	5 316 830,94
J.	Podatek dochodowy	0,00	13 668,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	6 318 788,20	5 303 162,94

Małgorzata Urszula Flak
główny księgowy

2021-01-27
rok, miesiąc, dzień

Artur Stanisław Janosik
kierownik jednostki

BeSTia

48D36CF4103B4C30

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.31

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Urszula Flak
główny księgowy

2021-01-27
rok, miesiąc, dzień


Artur Stanisław Janosik
kierownik jednostki

BeSTia

48D36CF4103B4C30

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto i Gmina Pilica ul. Żarnowiecka 46A 42-436 PILICA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON 276258836	Gmina PILICA sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego CBFB1102FA1F0EF5 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	801 892,98	1 904 976,93	I Zobowiązania	12 178 889,33	12 048 548,19
I.1 Środki pieniężne	801 892,98	1 904 976,93	I.1 Zobowiązania finansowe	12 128 033,56	11 891 018,98
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	801 892,98	1 904 976,93	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	4 693 286,50	2 684 460,20
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	7 434 747,06	9 206 558,78
II Należności i rozliczenia	166 789,02	1 081 202,71	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	50 855,77	157 529,21
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-11 065 283,08	-9 917 381,57
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	12 307,36	1 050 233,14
II.2 Należności od budżetów	165 689,90	1 081 202,71	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	12 307,36	1 050 233,14
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 099,12	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	787 424,56	550 409,98	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-11 077 590,44	-10 967 614,71
			III Rozliczenia międzyokresowe	642 500,31	1 405 423,00
Suma aktywów	1 756 106,56	3 536 589,62	Suma pasywów	1 756 106,56	3 536 589,62

Małgorzata Urszula Flak
skarbnik

2021-04-27
rok, miesiąc, dzień


Artur Stanisław Janosik
zarząd

BeSTia

CBFB1102FA1F0EF5

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto i Gmina Pilica ul. Żarnowiecka 46A 42-436 PILICA	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON 276258836		Wysłać bez pisma przewodniego 8C94DF4BEC99C23E 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	79 888 767,69	78 515 817,46	A Fundusz	78 748 521,51	78 884 989,60
A.I Wartości niematerialne i prawne	2 672,35	2 218,20	A.I Fundusz jednostki	72 429 733,31	73 596 292,70
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	79 886 095,34	78 513 599,26	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 318 788,20	5 303 162,94
A.II.1 Środki trwałe	69 936 850,99	66 396 446,39	A.II.1 Zysk netto (+)	28 990 457,82	31 237 514,29
A.II.1.1 Grunty	13 889 903,20	13 760 037,50	A.II.2 Strata netto (-)	-22 671 669,62	-25 934 351,35
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	-14 466,04
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 939 460,00	45 775 931,98	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	6 923 864,85	5 965 848,80	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 154 392,80	889 794,11	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	29 230,14	4 834,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 011 706,57	3 095 110,86
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	9 949 244,35	12 117 152,87	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	5 005 403,93	3 095 110,86
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 079 216,40	222 843,64
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 616,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	497 829,39	456 957,12
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	866 533,25	923 997,52

Małgorzata Urszula Flak
(główny księgowy)

2021-01-27
(rok, miesiąc, dzień)

Artur Stanisław Janosik
(kierownik jednostki)

BeSTia

8C94DF4BEC99C23E

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	243 607,07	61 747,84
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	8 577,38	20 309,95
B Aktywa obrotowe	3 871 460,39	3 464 283,00	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 099,12	0,00
B.I Zapasy	200 664,35	107 178,01	D.II.8 Fundusze specjalne	1 306 925,32	1 409 254,79
B.I.1 Materiały	200 664,35	107 178,01	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 306 925,32	1 409 254,79
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	6 302,64	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	3 277 207,02	2 507 848,02			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	289 293,89	211 652,84			
B.II.2 Należności od budżetów	872 903,79	47 902,61			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	363,18			
B.II.4 Pozostałe należności	2 115 009,34	2 247 929,39			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	393 589,02	849 256,97			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	393 589,02	849 256,97			
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			

Małgorzata Urszula Flak
(główny księgowy)

2021-01-27
(rok, miesiąc, dzień)

Artur Stanisław Janosik
(kierownik jednostki)

BeSTia

8C94DF4BEC99C23E

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	83 760 228,08	81 980 100,46	Suma pasywów	83 760 228,08	81 980 100,46

Małgorzata Urszula Flak
(główny księgowy)

2021-01-27
(rok, miesiąc, dzień)

Artur Stanisław Janosik
(kierownik jednostki)

BeSTia

8C94DF4BEC99C23E

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

Małgorzata Urszula Flak
(główny księgowy)

2021-01-27
(rok, miesiąc, dzień)

Artur Stanisław Janosik
(kierownik jednostki)

BeSTia

8C94DF4BEC99C23E

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto i Gmina Pilica ul.Żarnowiecka 46A 42-436 PILICA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON 276258836		sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.



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.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Urszula Flak
(główny księgowy)

2021.05.31
rok mies. dzień

Artur Stanisław Janosik
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Urszula Flak
(główny księgowy)

2021.05.31
rok mies. dzień

Artur Stanisław Janosik
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miasto i Gmina Pilica obejmuje w sprawozdaniu finansowym jednostki podległe tj. Urząd Miasta i Gminy w Pilicy, Ośrodek Pomocy Społecznej, Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Pilicy (w tym 5 podmiotów) oraz Zakład Usług Wodnych i Komunalnych
1.2	siedzibę jednostki
	Pilica
1.3	adres jednostki
	ul. Żarnowiecka 46 a ; 42-436 Pilica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Obsługa finansowa Miasta i Gminy Pilica
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 rok - 31.12.2020 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	W sprawozdaniu zawarto dane łączne jednostek jak w punkcie 1.1
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W związku z różnorodnością przyjętych zasad polityki rachunkowości w jednostkach, omówienie zasad przedstawia Załącznik nr 1 do niniejszej informacji
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
	Informacja zawarta w Załączniku Nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	NIE DYSPONUJEMY
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	NIE WYSTĄPIŁY
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości
	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
	NIE DOTYCZY
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	NIE DOTYCZY
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)
	BO konta 290 - Ma 1 720 843,78 ,zwiększenia 163 436,55 zmniejszenia 201 437,68 , BZ na koniec roku 1 758 844,91 Ma (Stan pożyczek zagrożonych – 0,00 zł.)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	NIE DOTYCZY
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	NIE DOTYCZY
b)	powyżej 3 do 5 lat
	NIE DOTYCZY
c)	powyżej 5 lat
	NIE DOTYCZY
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	NIE DOTYCZY
1.11.	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
	NIE DOTYCZY
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	NIE DOTYCZY
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Na świadczenia pracownicze w 2020 r. wypłacono kwotę 1 062 100, 81 (w tym odprawy emerytalne i rentowe, nagrody jubileuszowe i inne)
1.16.	inne informacje
	brak
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
	42 257,48

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE DOTYCZY
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

Małgorzata Flak

.....
(główny księgowy)

2021-05-28

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Artur Janosik

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1.

Pkt. I.4. Do informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

1. W Urzędzie Miasta i Gminy w Pilicy

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości. Ponadto w Urzędzie Miasta i Gminy Pilica zastosowano następujące zasady polityki rachunkowości:

1. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty), z zachowaniem zasady ostrożności.

2. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z § 12 ust. 4,
- udziały w jednostkach podporządkowanych - według zasad określonych w pkt 3, z tym że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wycenione metodą praw własności,
- inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
- zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej,
- rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.

3..Wyceny składników aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych dokonuje się nie później niż na koniec kwartału

4.Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) umarza się zgodnie z tabelą amortyzacyjną określoną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku

5. Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013 o wartości jednostkowej do 500 zł są objęte ewidencją ilościową i odnoszone będą bezpośrednio w koszty , a o wartości jednostkowej przekraczającej 500 zł do 10 000 zł ewidencją szczegółową ilościowo- wartościową . Umarzane są one w 100% ich wartości pod datą przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty - konta zespołu 4 - „Koszty wg rodzajów i ich rozliczenie” i konto 072 - „Umorzenie pozostałych środków trwałych , wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.

6. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu na podstawie stawek amortyzacyjnych z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych , traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne , które umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania

2. W Zespole Ekonomiczno-Administracyjnym Szkół w Pilicy

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości .

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży.
4. 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.

Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, 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.

5. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości mieszczącej się w przedziale 200 zł – 10.000,-zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie ujmuje się na koncie 072.
6. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu.
7. Wynik finansowy jest ustalany zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy „ - na dzień 31 grudnia.

3. W Szkole Podstawowej nr 1 w Pilicy

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży.
4. 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.

Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, 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.

5. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości mieszczącej się w przedziale 200 zł – 10.000,-zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie ujmuje się na koncie 072.

6. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy . Nie dotyczy to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu.
7. Wynik finansowy jest ustalany zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy „ - na dzień 31 grudnia .

4. W Szkole Podstawowej w Dzwono-Sierbowicach Nr 3

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości .

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży.
4. 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.

Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, 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.

5. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości mieszczącej się w przedziale 200 zł – 10.000,-zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie ujmuje się na koncie 072.
6. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy . Nie dotyczy to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu.
7. Wynik finansowy jest ustalany zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy „ - na dzień 31 grudnia .

5. W Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Wierbce

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży.
4. 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.

Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, 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.

5. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości mieszczącej się w przedziale 500 zł – 10.000,-zł ujmie się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie ujmie się na koncie 072.
6. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu.
7. Wynik finansowy jest ustalany zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy „ - na dzień 31 grudnia.

6. W Przedszkolu w Pilicy

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu

przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.

3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży.
4. 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.

Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, 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.

5. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości mieszczącej się w przedziale 200 zł – 10.000,-zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie ujmuje się na koncie 072.
6. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu.
7. Wynik finansowy jest ustalany zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860, „Wynik finansowy „ - na dzień 31 grudnia.

7. W Zakładzie Usług Wodnych i Komunalnych

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 zakład przyjął następujące ustalenia:

- składniki majątku o wartości początkowej do 1.000 zł. zakład zalicza bezpośrednio w koszty,
- jeśli cena nabycia przekracza 500 zł. zakład jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,
- składniki majątku o wartości początkowej równej i wyższej niż 10.000 zł. zakład zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku zakład dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
- wszelkie 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 koszt remontu

– majątek trwały amortyzowany jest metodą liniową.

8. W Ośrodku Pomocy Społecznej

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości. Ponadto w Ośrodku Pomocy Społecznej w Pilicy zastosowano następujące zapisy polityki rachunkowości:

I.WYCENA 1. wycena środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych -wg cen nabycia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny środków trwałych pomniejszonych o odpisy aktualizujące lub umorzeniowe a także odpisy z tytułu utraty wartości oraz powiększone o dokonane ulepszenia. 2. wycena rzeczowych składników aktywów obrotowych - wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży na dzień bilansowy II.STAWKI AMORTYZACJI I UMORZENIA - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy stosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku. III.ODPISY AKTUALIZUJACE - aktualizacji podlegają należności, co do których dłużnik w ciągu roku nie dokonał żadnej wpłaty -odpis dokonywany na dzień bilansowy.

Załącznik nr.2
Pkt.II.1.1. Do informacji dodatkowej

Łączne zestawienie głównych składników aktywów trwałych - 2020 r.

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Dotychczasowa amortyzacja	Wartość netto
1	Wartości niematerialne i prawne	260 333,95	22 385,38	1 962,10	280 757,23	0,00
2	Grunty	13 889 903,20	52 274,00	182 139,70	0,00	13 760 037,50
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	88 352 022,49	1 775 564,52	290 844,83	44 060 810,20	45 775 931,98
4	Urządzenia techniczne i maszyny	14 583 323,80	47 210,99	880 093,02	7 784 592,97	5 965 848,80
5	Środki transportu	4 936 425,09	12 300,00	322 923,00	3 736 007,98	889 794,11
6	Inne środki trwałe	198 238,25	0,00	14 932,48	178 471,77	4 834,00
	RAZEM	122 220 246,78	1 909 734,89	1 692 895,13	56 040 640,15	66 396 446,39