


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dziwnów ul.Szosowa 5 72-420 DZIWNÓW	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina DZIWNÓW sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 8EA6572D6660CA9B 
Numer identyfikacyjny REGON 811684918		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	9 280 761,31	14 469 847,07	I Zobowiązania	16 527 467,20	16 019 913,58
I.1 Środki pieniężne	9 280 761,31	14 469 847,07	I.1 Zobowiązania finansowe	16 000 000,00	16 000 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	9 280 761,31	14 469 847,07	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	16 000 000,00	16 000 000,00
II Należności i rozliczenia	172 302,16	114 301,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	527 467,20	19 913,58
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	-7 297 893,73	-1 662 367,51
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 908 784,91	5 635 742,41
II.2 Należności od budżetów	127 292,16	114 301,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 908 784,91	5 635 742,41
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	45 010,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-25 591,90	-216,19
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-10 181 086,74	-7 297 893,73
			III Rozliczenia międzyokresowe	223 490,00	226 602,00
Suma aktywów	9 453 063,47	14 584 148,07	Suma pasywów	9 453 063,47	14 584 148,07

Grażyna Halina Madońska
skarbnik

2021-05-24
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Józwiak
zarząd

BeSTia

8EA6572D6660CA9B

Wyjaśnienia do bilansu


Grażyna Halina Madońska
skarbnik

2021-05-24
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Józwiak
zarząd

BeSTia

8EA6572D6660CA9B

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:	
Gmina Dziwnów ul.Szosowa 5 72-420 DZIWNÓW			Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
811684918			2E322EA02AFBC949	
				

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	254 738 823,80	258 064 398,09	A Fundusz	251 333 385,59	255 608 998,77
A.I Wartości niematerialne i prawne	155 416,76	148 433,44	A.I Fundusz jednostki	248 607 624,99	244 329 117,22
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	243 636 638,43	247 739 965,55	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 725 760,60	11 279 881,55
A.II.1 Środki trwałe	242 417 829,18	244 171 664,92	A.II.1 Zysk netto (+)	17 266 445,76	25 755 927,03
A.II.1.1 Grunty	132 271 809,59	132 066 275,55	A.II.2 Strata netto (-)	-14 540 685,16	-14 476 045,48
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	23 890 375,55	24 371 579,56	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	106 074 851,87	108 329 593,38	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 011 678,74	2 605 395,12	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	490 312,69	537 762,02	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	569 176,29	632 638,85	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 962 803,82	6 867 863,61
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 218 809,25	3 568 300,63	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 311 135,21	2 986 964,51
A.III Należności długoterminowe	4 651 668,61	3 880 899,10	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	71 736,35	126 784,51
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	6 295 100,00	6 295 100,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	50 585,00	475 680,00
A.IV.1 Akcje i udziały	6 295 100,00	6 295 100,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	261 177,09	265 847,08
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	507 544,36	515 562,44

Grażyna Halina Madońska
(główny księgowy)

2021-05-24

(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Józwiak

(kierownik jednostki)

BeSTia

2E322EA02AFBC949

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	186 226,30	210 251,49
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	188 621,66	334 367,61
B Aktywa obrotowe	3 557 365,61	4 412 464,29	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	53 984,75	119 545,20	D.II.8 Fundusze specjalne	1 045 244,45	1 058 471,38
B.I.1 Materiały	50 871,14	119 545,20	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 045 244,45	1 058 471,38
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	3 113,61	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	4 651 668,61	3 880 899,10
B.II Należności krótkoterminowe	3 076 119,60	3 756 839,01			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	125 145,38	457 746,07			
B.II.2 Należności od budżetów	313 897,78	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 447 637,20	3 118 131,48			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	189 439,24	180 961,46			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	427 261,26	536 080,08			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	427 261,26	536 080,08			
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			

Grażyna Halina Madońska
(główny księgowy)

2021-05-24
(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Józwiak
(kierownik jednostki)

BeSTia

2E322EA02AFBC949

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	258 296 189,41	262 476 862,38	Suma pasywów	258 296 189,41	262 476 862,38

 Grażyna Halina Madońska
 (główny księgowy)

BeSTia

 2021-05-24

(rok, miesiąc, dzień)

2E322EA02AFBC949

 Grzegorz Józwiak

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu


Grażyna Halina Madońska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-24
(rok, miesiąc, dzień)

2E322EA02AFBC949

Grzegorz Józwiak
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dziwnów ul.Szosowa 5 72-420 DZIWNÓW	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON 811684918		3C40F335A296AFBB 

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	5 955,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Grażyna Halina Madońska
(główny księgowy)

2021.05.24
rok mies. dzień

Grzegorz Józwiak
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Grażyna Halina Madońska
(główny księgowy)

2021.05.24
rok mies. dzień

Grzegorz Józwiak
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

1.

1.1. **Nazwa jednostki** – Zbiorczo jednostki budżetowe Gminy Dziwnów

1.2. **Siedziba** – Dziwnów

1.3. **Adres** – ul. Szosowa 5, 72-420 Dziwnów

1.4. **Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

Podstawowy przedmiot działalności: kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, administracja samorządowa, działalność edukacyjna, pomoc społeczna.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01-01-2020– 31-12-2020

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne * - jednostek budżetowych:

1. Urząd Miejski - ul. Szosowa 5, 72-420 Dziwnów
2. Ośrodek Pomocy Społecznej - ul. Mała 3, 72-420 Dziwnów
3. Zespół Obsługi Oświaty i Kultury - ul. Sienkiewicza 27, 72-420 Dziwnów
4. Publiczne Przedszkole „Promyk Słońca” - ul. Sienkiewicza 27, 72-420 Dziwnów
5. Szkoła Podstawowa im. 5-go Kołobrzeskiego Pułku Piechoty - ul. Mickiewicza 27, 72-420 Dziwnów
6. Zarząd Portu Morskiego - ul. Osiedle Rybackie 16k, 72-420 Dziwnów
7. Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji - ul. Reymonta 10, 72-420 Dziwnów

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów. W punkcie tym nie wpisujemy wszystkich zapisów polityki rachunkowości obowiązujących w jednostce budżetowej i które są obligatoryjne i zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości lecz takie zapisy, które jednostka może zastosować, bo ustawa o rachunkowości daje jej możliwość wyboru:

W jednostkach:

1. Urząd Miejski - ul. Szosowa 5, 72-420 Dziwnów
2. Ośrodek Pomocy Społecznej - ul. Mała 3, 72-420 Dziwnów
3. Zespół Obsługi Oświaty i Kultury - ul. Sienkiewicza 27, 72-420 Dziwnów
4. Publiczne Przedszkole „Promyk Słońca” - ul. Sienkiewicza 27, 72-420 Dziwnów
5. Szkoła Podstawowa im. 5-go Kołobrzieskiego Pułku Piechoty - ul. Mickiewicza 27, 72-420 Dziwnów
6. Zarząd Portu Morskiego - ul. Osiedle Rybackie 16k, 72-420 Dziwnów
7. Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji - ul. Reymonta 10, 72-420 Dziwnów

przyjęto te same zasady (polityki rachunkowości), w tym metody wyceny aktywów i pasywów;

a) dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych do używania.

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

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.

Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo na koniec roku, według stanu na koniec danego roku. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się;

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 500,00 zł – 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

b) wyceny nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji, a także aktywów finansowych,

Wartości niematerialne i prawne według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub

umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

c) prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych oraz ich wyceny na dzień bilansowy,

Składniki majątku o wartości:

- nie przekraczającej 500,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
- w przedziale 500,00 zł – 10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.

W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie dokonuje się na dokumencie OT – Przyjęcie Środka Trwałego. Jeżeli jego wartość nabycia lub wytworzenia przewyższa kwotę 10.000,00 zł, podlega ewidencji bilansowej na koncie środki trwałe.

d) metod wyceny zapasów i środków pieniężnych.

- zapasy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości oraz według cen nabycia
- środki pieniężne w wartości nominalnej.
- kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.

e) ustalania wyniku finansowego (kalkulacyjny lub porównawczy).

Wynik finansowy ustalany jest w rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) na podstawie poniesionych kosztów wykazanych w ewidencji księgowej na koncie zespołu 4 - koszty działalności jednostki oraz zespołu 7 - w zakresie pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych oraz przychodów wykazanych na kontach zespołu 7.

f) kwalifikacji umów leasingu,

Nie dotyczy.

5. Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe).

Brak.

5. Inne informacje

brak

I. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące 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

Tabela Nr 1 – Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	420 098,57	72 720,06			72 720,06					492 818,63
2. Razem środki trwałe	305 325 428,60	0 024 019,19	1 275 804,01	3 501,26	10 103 404,46	2 008 967,84	37 808,00	3 501,26	2 050 277,10	313 378 556,04
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	100 381 434,04	0,00			0,00	606 738,05			606 738,05	107 694 695,99
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	23 890 375,55		1 275 804,01		1 275 804,01	794 680,00			794 680,00	24 371 579,56
2.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	163 233 909,34	0 400 902,44		3 501,26	8 404 403,70	527 549,79	2 290,00	3 501,26	533 341,05	171 105 131,99
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	6 203 451,58	144 566,22			144 566,22		4 045,00		4 045,00	6 343 172,80
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 289 687,05									1 289 687,05
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	2 326 491,12	278 470,53			278 470,53		30 673,00		30 673,00	2 574 280,65
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	305 745 527,25	8 896 739,25	1 275 804,01	3 501,26	10 176 124,52	2 008 967,84	37 808,00	3 501,26	2 050 277,10	313 871 374,67

Tabela Nr 2 – Zmiana stanu umorzenia / amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	264 681,81		79 703,38		79 703,38		339 910,72
2. Razem środki trwałe	62 760 774,70		6 864 752,22	11 276,06	6 876 028,28	434 286,33	69 202 516,65
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)							
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							
2.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	57 159 137,47		6 041 368,00		6 041 368,00	424 966,86	62 775 538,61
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	3 193 562,46		538 380,68	11 276,06	549 656,74	4 845,00	3 738 374,20
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	652 449,56		99 475,47		99 475,47		751 925,03
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	1 755 625,21		185 528,07		185 528,07	4 474,47	1 936 678,81
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	63 025 456,51	0,00	6 944 455,60	11 276,06	6 955 731,66	424 286,33	69 546 901,84

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

Tabela Nr 3 – nie dotyczy jednostek

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
Nie dotyczy		
Razem		

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

Tabela Nr 4 – nie dotyczy jednostek

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
nie dotyczy				
Razem				

Tabela Nr 5 – nie dotyczy jednostek

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
nie dotyczy				
Razem				

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela Nr 6 – Grunty oddane w użytkowanie wieczyste

Lp.	Treść (nr działki)	Powierzchnia działki (m2)	Udział oddany w użytkowanie wieczyste	Powierzchnia działki oddana w użytkowanie wieczyste (m2)	Wartość całej działki - na podstawie opinii rzeczoznawcy majątkowego określającej przeciętną wartość gruntów dla potrzeb ewidencji mienia komunalnego (zł)	Wartość ewidencyjna działki (zł)	Stan na początek roku obrotowego (wg ceny kol. 7)	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (wg ceny kol. 7)		Stan na koniec roku obrotowego (8+9-10)
								zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Dziwnów, Dziwnówek, Międzywodzie, Łukęcin	149 845,55		4489			23 890 375,55	1 275 884,01	794 680,00	24 371 579,56
2										

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

Tabela Nr 7 – Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę na

podstawie umów.

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Komputery	18 858,35			18 858,35
2	Przyczepa ciężarowa szt.3	0,00			0,00
3	Syrena elektr. z oprzyrząd.	26 147,34			26 147,34
4.	Terminal mobilny	2 938,56			2 938,56
5.	Dystrybutor wody	0,00			0,00
6.	Kopiarka Konica Minolta	0,00			0,00
7	Ruter, serwer Typ III FBoS55]	5 910,60			5 910,60
	Razem 2020 rok	53 854,85			53 854,85

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

Tabela Nr 8 – wartość udziałów

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba na początku roku	Stan na początek roku obrotowego	Liczba	Zwiększenia	Zmniejszenia	Liczba na koniec roku	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4		5	6		7
1	Akcje							0,00
2	Udziały - ZWIK sp z o.o	62951 - 100%	6 295 100,00				62951	6 295 100,00
3	Dłużne papiery wartościowe							0,00

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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

Tabela Nr 9 – odpisy aktualizujące

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	zmniejszenia	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1	Podatek od nieruchomości	363 789,01	21 569,18			385 358,19
3	Czynsz dzierżawny	1 167 381,95	82 292,11			1 249 674,06
5	Gospodarka odpadami	24 338,67	12 493,96			36 832,63
6	Upadłość, likwidacja	7 389,40	403,60			7 793,00
7	F.alimentacyjny OPS	923 591,82	67 444,90	82 238,20		908 798,52
8	Oplaty portowe	52 755,49	13 609,73		417,64	65 447,58
9	Pożyczki zagrożone	0,00				0,00
	Razem	2 539 246,34	197 813,48	82 238,20	417,64	2 653 903,98

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

Tabela Nr 10 - nie dotyczy jednostek

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	nie dotyczy				
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	nie dotyczy				
3.	Ogółem rezerwy					

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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

Tabela Nr 11 – wykaz obligacji

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Bank PEKAO S.A.- obligacje					16 000 000,00	16 000 000,00	16 000 000,00	16 000 000,00
2.	Pozostałych jednostek:								
3.	Razem 2020 r.								

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

Tabela Nr 12 – nie dotyczy jednostek

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00

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

Tabela Nr 13 – zabezpieczenia wekslowe

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel	700 995,00	3 466 252,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	700 995,00	3 466 252,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Tabela Nr 14 – nie dotyczy jednostek

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Tabela Nr 15 - nie dotyczy jednostek

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. B.IV, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0,00	0,00

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

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

1.16. Inne informacje

Pozycje 1.14 do 1.16 zawiera **Tabela Nr 16**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	
2.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	12 863 293,22	
3.	Inne informacje	0,00	
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	3 480 700,63	
6.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	

2.

- 1.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
- 1.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
- 1.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
- 1.4. 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
- 1.5. Inne informacje
Pozycje 2.1.1 do 2.1.5 zawiera Tabela Nr 16

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Brak innych informacji.

Skarbnik

24.05.2021


Burmistrz

Grażyna
Halina
Madońska

Elektronicznie
podpisany przez
Grażyna Halina
Madońska
Data: 2021.05.24
13:01:07 +02'00'

Grzegorz
Maciej
Józwiak

Elektronicznie
podpisany przez
Grzegorz Maciej
Józwiak
Data: 2021.05.24
13:01:54 +02'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dziwnów ul.Szosowa 5 72-420 DZIWNÓW	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON 811684918		Wysłać bez pisma przewodniego 2DB70E5A4A1A12F8 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	38 065 106,71	41 751 103,07	
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	4 194 426,69	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	33 870 680,02	41 751 103,07	
B. Koszty działalności operacyjnej	35 049 084,96	34 423 777,24	
B.I. Amortyzacja	6 525 492,08	6 374 853,94	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 462 873,27	2 105 272,40	
B.III. Usługi obce	8 122 015,02	7 244 590,10	
B.IV. Podatki i opłaty	294 547,87	302 562,49	
B.V. Wynagrodzenia	10 071 981,23	10 284 134,46	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 418 825,05	2 479 642,50	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	152 123,34	96 460,23	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	4 266 560,48	4 962 608,46	
B.X. Pozostałe obciążenia	734 666,62	573 652,66	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	3 016 021,75	7 327 325,83	
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 034,69	4 102 959,51	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	2 034,69	4 102 959,51	
E. Pozostałe koszty operacyjne	108 612,11	52 493,00	

Grażyna Halina Madońska
główny księgowy

2021-05-24
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Józwiak
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	108 612,11	52 493,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 909 444,33	11 377 792,34
G.	Przychody finansowe	291 677,73	276 106,32
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	291 677,73	276 106,32
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	475 361,46	374 017,11
H.I.	Odsetki	475 361,46	374 017,11
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 725 760,60	11 279 881,55
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)	2 725 760,60	11 279 881,55

Grażyna Halina Madońska
główny księgowy

2021-05-24
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Józwiak
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Grażyna Halina Madońska
główny księgowy

2021-05-24
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Józwiak
kierownik jednostki

BeSTia

2DB70E5A4A1A12F8

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Dziwnów ul.Szosowa 5 72-420 DZIWNÓW	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON 811684918		Wysłać bez pisma przewodniego AE91522480BA3E23 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	248 641 714,98	248 607 624,99	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	63 755 190,34	70 164 427,50	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	23 827 021,97	17 266 445,76	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	35 134 819,11	40 511 821,77	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	4 697 253,20	11 079 602,96	
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	92 700,00	30 673,00	
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	3 396,06	1 275 884,01	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	63 789 280,33	74 442 935,27	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	13 404 599,15	14 540 685,16	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	37 811 359,76	45 862 836,47	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	4 697 253,20	11 079 602,96	
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	6 946 171,32	2 034 511,11	
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	929 896,90	925 299,57	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	248 607 624,99	244 329 117,22	

Grażyna Halina Madońska
główny księgowy

2021-05-24
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Józwiak
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 725 760,60	11 279 881,55
III.1.	zysk netto (+)	17 266 445,76	25 755 927,03
III.2.	strata netto (-)	-14 540 685,16	-14 476 045,48
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	251 333 385,59	255 608 998,77

Grażyna Halina Madońska
główny księgowy

2021-05-24
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Józwiak
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Grażyna Halina Madońska
główny księgowy

2021-05-24
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Józwiak
kierownik jednostki