

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	URZĄD GMINY W SZEMUDZIE
1.2.	siedzibę jednostki
	Szemud
1.3.	adres jednostki
	ul. Kartuska 13, 84-217 Szemud
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd Gminy w Szemudzie jest jednostką organizacyjną Gminy Szemud, której przedmiotem działalności jest świadczenie pomocy Wójtowi Gminy Szemud w zakresie realizacji uchwał Rady Gminy Szemud i zadań gminy określonych w ustawie o samorządzie gminnym oraz realizacji zadań zleconych i powierzonych z zakresu administracji rządowej, wynikających z odrębnych ustaw i porozumień. Organizację i zasady funkcjonowania urzędu gminy określa regulamin organizacyjny urzędu.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 – 31.12.2020
3.	Sprawozdanie finansowe obejmuje: 1) Bilans, 2) Rachunek zysków i strat, 3) Zestawienie zmian w funduszu, 4) Informację dodatkową.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów konta 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) składniki majątkowe o wartości początkowej poniżej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji ilościowo - wartościowej; od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych/umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania;</p> <p>b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne, 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, 3) odzież i umundurowanie, 4) meble i dywany, 5) inwentarz żywy; <p>c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł (oraz powstających z nakładów o jednostkowej wartości poniżej 10.000 zł, ale jednocześnie zwiększających wartość istniejącego środka trwałego, tj. stanowiącego dalszy etap jego budowy) jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych/umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych/amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki 50%.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania;</p> <p>d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, natomiast nakłady na remonty są odnoszone w koszty bieżącego okresu.</p>

	Zakupy dokonywane są na bieżąco według aktualnych potrzeb i podlegają zaliczeniu w koszty bezpośrednio po zakupie. Materiały o niskiej wartości i w dużych ilościach nie zużyte do końca roku obrotowego podlegają zinwentaryzowaniu na ostatni dzień roku obrotowego. Spisane ilości wycenia się według cen zakupu.						
5.	Inne informacje						
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:						
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						
	Wyszczególnienie	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Łącznie
	Wartość brutto na początek roku obrotowego	18.722.642,77	96.569.998,76	2.032.065,11	1.836.883,45	402.425,23	119.614.015,32
	Zwiększenia , w tym:	2.234.064,84	32.683.864,96	61.200,00	0,00	344.107,00	35.413.236,80
	1) nabycie	2.324.064,84	32.624.650,62	47.600,00	0,00	344.107,00	35.340.422,46
	2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	59.214,34	13.600,00	0,00	0,00	72.814,34
	Zmniejszenia, w tym:	431.087,45	13.378.290,00	1.266.427,64	866.460,71	19.506,30	15.961.722,10
	1) zbycie	431.087,45	13.307.982,91	1.240.081,48	812.460,72	0,00	15.791.612,56
	2) likwidacja	0,00	70.307,09	26.346,16	53.999,99	19.506,30	170.159,54
	3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość brutto na koniec roku obrotowego	20.665.620,16	115.875.573,72	826.837,47	970.422,74	727.025,93	139.065.480,02
	Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	23.183.625,56	540.856,53	862.728,24	268.229,01	24.855.439,34
	Zwiększenia , w tym:	0,00	4.241.039,77	88.900,24	139.645,27	107.102,67	4.576.687,95
	1) amortyzacja	0,00	4.198.875,21	79.300,91	139.645,27	107.102,67	4.524.924,06
	2) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	42.164,56	9.599,33	0,00	0,00	51.763,89
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	591.355,69	62.020,45	172.834,43	19.506,30	845.716,87
	1) zbycie	0,00	574.870,69	39.674,96	118.834,44	0,00	733.380,09
	2) likwidacja	0,00	16.485,00	22.345,49	53.999,99	19.506,30	112.336,78
	3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	26.833.309,64	567.736,32	829.539,08	355.825,38	28.586.410,42
	Wartość netto na początek roku obrotowego	18.722.642,77	73.386.373,20	1.491.208,58	974.155,21	134.196,22	94.758.575,98
	Wartość netto na koniec roku obrotowego	20.665.620,16	89.042.264,08	259.101,15	140.883,66	371.200,55	110.479.069,60
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						
	brak danych w w/w zakresie						

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dokonano odpisów
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.
	brak danych w w/w zakresie
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Według stanu na dzień 31.12.2020 Gmina Szemud posiada : 1) 109.834 udziały po 500 zł każdy w łącznej wartości 54.917.000 zł (100% udziałów) w spółce komunalnej "Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne Szemud" Sp z .o.o. 2) 3.192 udziały po 100 zł każdy w łącznej wartości 319.200,00 zł (1,39% udziałów) w spółce Zakład Zagospodarowania Odpadów „EKO Dolina” Sp zo.o. z siedzibą w Łężycach
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jst (stan pożyczek zagrożonych)
	Wartość odpisów aktualizacyjnych należności: Stan na początek roku :3.501.467,59 zł Zwiększenia: 617.182,42 zł Zmniejszenia: 126.306,26 zł Stan na koniec roku :3.992.343,75 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie utworzono rezerw
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
	zobowiązania z tytułu pożyczek preferencyjnych – 891.879,51 zł zobowiązania z tytułu kredytów komercyjnych – 2.100.000,00 zł zobowiązania z tytułu emisji obligacji – 8.150.000,00 zł
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	zobowiązania z tytułu pożyczek preferencyjnych – 570.000,00 zł zobowiązania z tytułu emisji obligacji – 7.950.000,00 zł
c)	Powyżej 5 lat
	zobowiązania z tytułu pożyczek preferencyjnych – 1.341.973,62 zł zobowiązania z tytułu emisji obligacji – 18.700.000,00 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.	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
	Zabezpieczenia w postaci weksla w zakresie: 1) Kredytu zaciągniętego w Banku Rumia Spółdzielczego w roku 2013 na kwotę 4.900,000 zł 2) Pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW w Gdańsku w roku 2019 na kwotę 78.440 zł 3) Dotacji pozyskanej w WFOŚiGW w Gdańsku w roku 2019 na kwotę 26.140 zł 4) Pożyczki zaciągniętej w NFOŚiGW w Warszawie w roku 2019 na kwotę 2.850.000 zł
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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Zabezpieczenie należytego wykonania umów zawartych w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych w formie gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych wg stanu na 31.12.2020 r. – 2.378.030,83 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 69.934,50 zł, Ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 10.555,22 zł
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	33.089.171,96 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów nadzwyczajnych wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Odszkodowania od ubezpieczycieli – 48.301,98 zł Kary umowne – 81.656,52 zł
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planów dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Należności warunkowe z tytułu odroczenia terminu uiszczenia opłaty za usunięcie drzew lub krzewów w związku z wydaniem decyzji zezwalającej na usunięcie drzew i krzewów wg stanu na 31.12.2020 r. – 481.705,00 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Z-ca Głównego Księgowego

Kontrola
Jolanta Kohkel

.....
(główny księgowy)

2021.04.28
(rok, miesiąc dzień)

Wójt Gminy

Ryszard Kalkowski
Ryszard Kalkowski

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat:	
Urząd Gminy w Szemudzie ul.Kartuska 13 84-217 Szemud		sporządzone na dzień 31.12.2020 r.		Wójt Gminy Szemud	
Numer identyfikacyjny REGON 000542698				wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	49 261 406,53		66 422 482,52	
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	190 730 638,95		170 710 166,21	
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	84 661 930,94		100 127 023,37	
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	65 557 706,99		50 499 798,43	
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej				
1.4.	Środki na inwestycje	39 684 374,89		15 070 585,37	
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00		0,00	
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prane	21 426,72		174 800,45	
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek				
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia				
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				
1.9.	Inne zwiększenia	805 199,41		4 837 958,59	
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki	173 272 562,96		175 570 022,32	
2.1.	Strata za rok ubiegły	0,00		0,00	
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	120 776 926,11		139 405 533,37	
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	48 792 622,64		24 834 341,04	
2.5.	Aktualizacja środków trwałych				
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	3 322 369,49		10 223 824,99	
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek				
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				
2.9.	Inne zmniejszenia	380 644,72		1 106 322,92	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	66 422 482,52		61 562 626,41	
III	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	100 615 303,53		108 629 928,61	
1.	zysk netto (+)	100 615 303,53		108 629 928,61	
2.	strata netto				
3.	nadwyżka środków obrotowych				
IV.	Fundusz(II+,-III-IV)	167 037 786,05		170 192 555,02	

Z-ca Głównej Księgowej

Konhel
*Jolanta Konhel*
 (główny księgowy)

2021.04.28
 (rok,miesiąc,dzień)

Wójt Gminy

Ryszard Kalkowski

 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat	
Urząd Gminy w Szemudzie ul.Kartuska 13 84-217 Szemud Numer REGON 000542698		sporządzony na dzień 31.12.2020 r.		WÓJT GMINY SZEMUD wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	120 315 650,17	135 142 125,56		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (700)	786 861,67	1 438 519,80		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	164 572,45	684 288,13		
V.	Dotacja na finansowanie działalności podstawowej				
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	119 364 216,05	133 019 317,63		
B.	Koszty działalności operacyjnej	18 478 950,07	21 989 071,33		
I.	Amortyzacja	3 951 705,33	4 540 594,94		
II.	Zużycie materiałów i energii	1 309 451,99	1 435 800,71		
III.	Usługi obce	4 766 668,20	7 882 304,70		
IV.	Podatki i opłaty	599,00	684,00		
V.	Wynagrodzenia	4 358 320,72	4 448 539,94		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 004 604,50	981 378,72		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 087 600,33	2 699 768,32		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu				
X.	Pozostałe obciążenia				
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	101 836 700,10	113 153 054,23		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje	0,00	0,00		
III.	Inne przychody operacyjne				
E.	Pozostałe koszty operacyjne	258 238,27	4 090 483,66		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych				
II.	Pozostałe koszty operacyjne	258 238,27	4 090 483,66		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	101 578 461,83	109 062 570,57		
G.	Przychody finansowe	0,00	324 577,87		

I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		294 025,73
III.	Inne		30 552,14
H.	Koszty finansowe	963 158,30	757 219,83
I.	Odsetki	940 558,30	757 219,83
II.	Inne	22 600,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	100 615 303,53	108 629 928,61
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	100 615 303,53	108 629 928,61
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-100 615 303,53	-108 629 928,61

Z-ca Głównej Księgowej

Konkel
Jolanta Konkel

(główny księgowy)

2021.04.28
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy

Ryszard Kalkowski

(kierownik jednostki)