

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Pępowo
1.2	siedzibę jednostki
	Pępowo, gm. Pępowo
1.3	adres jednostki
	ul. Stanisławy Nadstawek 6, 63-830 Pępowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina jest podstawową jednostką samorządu terytorialnego, posiadającą osobowość prawną, powołaną w celu organizacji życia publicznego na swoim terytorium, tworzenia warunków dla pełnego uczestnictwa mieszkańców w życiu wspólnoty oraz dążenia do harmonijnego rozwoju na swoim terytorium. Gmina wykonuje swoje zadania poprzez działalność swoich organów, jednostek pomocniczych (sołectw) i jednostek organizacyjnych oraz poprzez współdziałanie z innymi jednostkami samorządu terytorialnego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 – 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera łączne dane jednostek organizacyjnych Gminy: Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Pępowie, Szkoły Podstawowej im. Powstańców Wielkopolskich w Skoraszewicach, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pępowie, Urzędu Gminy Pępowo.

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><u>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pepowie:</u> Zgodnie z postanowieniami art. 4 ust. 3 pkt 4 oraz art. 10 ust. 1 pkt 2, Rozdziału 4 – „Wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego” ustawy o rachunkowości oraz zasad szczególnych określonych w Rozdziale 2 – „Szczególne zasady rachunkowości dla budżetu i jednostek” rozporządzenia 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 ustala się następujące metody wyceny aktywów i pasywów do stosowania w sposób ciągły nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego zakładając, że nie występuje zagrożenie dalszej kontynuacji działalności. Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne – wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia (wytworzenia) i późniejszego wykorzystania według:</p> <ol style="list-style-type: none"> a. cen nabycia (zakupu), b. kosztów wytworzenia, c. wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich ważności. <p>Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.</p> <p>Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 „rozporządzenia”. Pozostałe środki trwałe to środki o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych). Umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 w korespondencji z kontem 401, „ Zużycie materiałów i energii” - jednorazowe umorzenie pozostałych środków trwałych i wartości niematerialne i prawne. Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 500,00 zł. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa jest równa lub niższa niż 500 zł, obciążają koszty Jednostki pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Należności, środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej. Zobowiązania z tytułu dostaw robót i usług, zafakturowane i wystawione najpóźniej pod datą ostatniego dnia miesiąca, które wpłynęły do GOPS-u do dnia 8 każdego miesiąca ujmuje się w księgach rachunkowych miesiąca zafakturowania i wystawienia.</p> <p><u>Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Pepowie:</u> Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia lub wytworzenia i późniejszego wykorzystania według: cen nabycia, kosztów wytworzenia oraz wartości po aktualizacji wyceny środków trwałych pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich ważności. Wartość początkowa może być powiększona o</p>

nakłady na ulepszenie. Podstawowe środki trwałe umarżane i amortyzowane są (za wyjątkiem gruntów) według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Umarża się bez względu na wartość w całości i zalicza w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania takie składniki majątku jak: książki i zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu, meble, dywany oraz pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Księgi inwentarzowe bez względu na wartość prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych : komputery, monitory, drukarki, odkurzacze, meble, mikrofalówki, lodówki, telewizory, magnetofony, radia, sprzęt fotograficzny, telefaksy, aparaty telefoniczne, klimatyzatory oraz dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarżanych w 100 %, których wartość jest nie niższa niż 500,00 zł, natomiast pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których wartość jest niższa niż 500,00 zł obciążają koszty jednostki pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów. Dla pozostałych środków trwałych , których wartość początkowa jest równa lub niższa niż 500,00 zł takich jak: kalkulatory, lampy stojące, wentylatory, pozostałe drobne sprzęty elektroniczne prowadzona jest pozabilansowa ewidencja ilościowa.

Do rzeczowych aktywów obrotowych zalicza się materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby z obowiązkiem ustalenia zapasu na koniec roku obrotowego o ile zapas stanowi istotną wartość oraz towary nabyte w celu dalszej odsprzedaży w stanie nieprzetworzonym. Wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej z wyłączeniem artykułów żywnościowych. Dla zakupionych artykułów żywnościowych prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową. Artykuły żywnościowe do magazynu przyjmuje się w cenach zakupu. Rozchód tych artykułów z magazynu wycenia się metodą FIFO, czyli -pierwsze przyszło-pierwsze wyszło – według cen zakupu tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła. Rozchód ustalany jest w oparciu o miesięczny raport zużytych artykułów żywnościowych przeznaczonych do przyrządzania posiłków. Na koniec roku obrotowego zakupione materiały obciążają bieżące koszty operacyjne, a nieużyte do dnia bilansowego, których stan stanowi istotną wartość dla jednostki ujmuje się jako zapas w oparciu o przeprowadzoną na dzień bilansowy inwentaryzację przy zastosowaniu wyceny według cen zakupu. Ustalony w ten sposób zapas koryguje koszty bieżącego okresu.

Należności, środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej natomiast zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Rozliczenia międzyokresowe bierne nie są tworzone w jednostce. Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług, zafakturowane i wystawione najpóźniej pod datą ostatniego dnia miesiąca, które wpłynęły do Szkoły do 5. dnia każdego miesiąca ujmuje się w księgach rachunkowych miesiąca zafakturowania i wystawienia. Wynik finansowy Jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860, poprzez przeksięgowanie na koniec roku na konto 860 sald zespołu 4 i 7.

Szkoła Podstawowa im. Powstańców Wielkopolskich w Skoraszewicach:

Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz WNiP wycenia się według cen nabycia. Wartość początkowa środka trwałego może być powiększona o nakłady na ulepszenie. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: podstawowe środki trwałe na koncie 011 i pozostałe środki trwałe na koncie 013. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych, umarzone i amortyzowane są (za wyjątkiem gruntów) według stawek amortyzacyjnych ustalonych w u.o.p.d. od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Bez względu na wartość początkową umarza się i w całości zalicza w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania takie składniki majątku jak: książki i inne zbiory biblioteczne, meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz WNiP o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla tych środków trwałych odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 10.000 zł dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych). Umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 w korespondencji z kontem 401 - jednorazowe umorzenie pozostałych środków trwałych. Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych: komputery, monitory, drukarki, odkurzacze, meble, dywany, mikrofalówki, lodówki, telewizory, magnetofony, radia, sprzęt fotograficzny, telefaksy, aparaty telefoniczne, klimatyzatory. Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i WNiP umarżanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 500,00 zł. Pozostałe środki trwałe i WNiP, których wartość początkowa jest równa lub niższa niż 500,00 zł, obciążają koszty Jednostki pod datą przekazania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie. Dla pozostałych środków trwałych, których wartość początkowa jest równa lub niższa niż 500,00 zł takich jak: kalkulatory, lampy stojące, biurkowe, wentylatory, pozostały drobny sprzęt elektroniczny prowadzona jest pozabilansowa ewidencja ilościowa. Zakupione materiały (towary) są bezpośrednio po zakupie zaliczone w ciężar właściwego konta kosztów a na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nie zużytych materiałów (towarów) i wprowadza na stan zapasów korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku, odnosi się je odpowiednio w koszty. Należności wycenia się według wartości nominalnej. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. Środki pieniężne, fundusze oraz pasywa i aktywa - według wartości nominalnej. Zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość dlatego nie są tworzone. Zobowiązania z tyt. dostaw, robót i usług, zafakturowane i wystawione najpóźniej pod datą ostatniego dnia miesiąca, które wpłynęły do Jednostki do dnia 5 każdego miesiąca ujmuje się w księgach rachunkowych miesiąca zafakturowania i wystawienia. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - według wartości nominalnej. Wynik finansowy Jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koniec 860, poprzez przebiegowanie na koniec roku na konto 860 sald zespołu 4 i 7.

	<p>Urząd Gminy Pępowo:</p> <p>Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się w sposób ciągły nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego zakładając, że nie występuje zagrożenie dalszej kontynuacji działalności. Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia (wytworzenia) i późniejszego wykorzystania wg cen nabycia (zakupu), kosztów wytworzenia, wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich ważności. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się wg wartości otrzymanej w decyzji. Wartość początkowa środków trwałych może być powiększana o nakłady na ulepszenie. Nakłady remontowe na środki trwałe obciążają koszty okresu ich poniesienia. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 tys. zł umarżane i amortyzowane są wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Bez względu na wartość początkową umarża się i w całości zalicza w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania takie składniki majątkowe jak: książki, meble i dywany, inwentarz żywy oraz pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 10 tys. zł. Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarżanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 500 zł. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa jest równa lub niższa niż 500 zł, obciążają koszty Jednostki pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów i prowadzona jest pozabilansowa ewidencja ilościowa. Zakupione materiały (towary) są bezpośrednio po zakupie zaliczone w ciężar właściwego konta kosztów. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nie zużytych materiałów (towarów) i wprowadza na stan zapasów korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku, odnosi się je odpowiednio w koszty. Wynik finansowy Jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.</p>
5.	inne informacje
	BRAK DANYCH
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
	Tabela nr 1 Wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie	Licencja na użytkowanie	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początku roku obrotowego	102 288,56	0,00	102 288,56
Zwiększenia, w tym:	4 463,97	0,00	4 463,97
1) nabycie	4 463,97	0,00	4 463,97
2)przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	6 341,58	0,00	6 341,58
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	6 341,58	0,00	6 341,58
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	100 410,95	0,00	100 410,95
Umorzenie na początek roku obrotowego	102 288,56	0,00	102 288,56
Zwiększenia, w tym:	4 463,97	0,00	4 463,97
1) amortyzacja	4 463,97	0,00	4 463,97
2) przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	6 341,58	0,00	6 341,58
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	6 341,58	0,00	6 341,58
3) inne	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	100 410,95	0,00	100 410,95
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
2) korekta odpisu	0,00	0,00	0,00

Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 2 Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	W tym: dobra kultury	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	5 081 853,82	32 574 976,10	1 228 934,44	1 081 455,96	4 450,00	0,00	39 971 670,32
Zwiększenia, w tym:	823 104,10	1 178 726,80	49 568,65	0,00	0,00	0,00	2 051 399,55
1) nabycie	818 991,10	0,00	49 568,65	0,00	0,00	0,00	868 559,75
2) przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	66 798,00	0,00	46 655,35	0,00	0,00	0,00	113 453,35
1) sprzedaż	66 798,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 798,00
2) likwidacja	0,00	0,00	12 885,70	0,00	0,00	0,00	12 885,70
3) przemieszczenie	0,00	0,00	33 769,65	0,00	0,00	0,00	33 769,65
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	5 838 159,92	33 753 702,90	1 231 847,74	1 081 455,96	4 450,00	0,00	41 909 616,52

Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	10 847 432,29	994 654,89	996 055,54	4 450,00	0,00	12 842 592,72
Zwiększenia:	0,00	971 491,13	57 718,66	30 123,75	0,00	0,00	1 059 333,54
1) amortyzacja	0,00	971 491,13	57 718,66	30 123,75	0,00	0,00	1 059 333,54
2) przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	12 885,70	0,00	0,00	0,00	12 885,70
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	12 885,70	0,00	0,00	0,00	12 885,70
3) przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	11 818 923,42	1 039 487,85	1 026 179,29	4 450,00	0,00	13 889 040,56
Wartość netto na koniec roku obrotowego	5 838 159,92	21 934 779,48	192 359,89	55 276,67	0,00	0,00	28 020 575,96

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

NIE DOTYCZY

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

Tabela nr 4 Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela nr 5 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
Powierzchnia (m ²)	0	Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów
Wartość (w zł)	0,00	-

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

Tabela nr 7 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje	0,00	0,00
Udziały	1 306,00	1 180 215,49
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
RAZEM	1 306,00	1 180 215,49

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)

Tabela nr 8 Odpisy aktualizujące wartość należności za rok zakończony 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności:	
	długoterminowych	krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego	0,00	58 463,20
Zwiększenia	0,00	152 837,75
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	58 463,20
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	152.837,75

1.8.

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

Tabela nr 9 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2019	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2020
Rezerwa na należności budżetowe wymagalne w przyszłych latach	23 002,00	4 561,52	0,00	7 220,58	20 342,94
RAZEM	23 002,00	4 561,52	0,00	7 220,58	20 342,94

1.9.

podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Tabela nr 10 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	257 426,86	0,00	4 614 087,40	4 871 514,26
Emisji obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	257 426,86	0,00	4 614 087,40	4 871 514,26

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.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	476 508,47 zł
1.16.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	BRAK DANYCH
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
	NIE DOTYCZY
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Tabela nr 17 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	w 2019 r.	w 2020 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	9 540,60	117 167,26
1) losowe - odszkodowanie	0,00	348,74
2) pozostałe - darowizna (spadek)	8 329,00	29 500,00
3) inne	1 211,60	87 318,52 (umorzenie składek ZUS)
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00	86 953,64
1) losowe - pożar - wartość strat	0,00	0,00
2) losowe - COVID	0,00	86 953,64

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

Uzyskane przychody z tytułu dochodów budżetowych z podziałem na:
 - udział w podatku CIT: 436 942,43 zł,
 - udział w podatku PIT: 4 417 128,00 zł,
 - subwencje oświatowa i wyrównawcza: 7 158 404,00 zł,
 - dotacje: 11 051 399,88 zł,
 - środki z UE: 2 799 786,00 zł,
 - środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych z przeznaczeniem na zadania inwestycyjne w kwocie 1 039 167,00 zł (nabór pierwszy) oraz kwotę 1 700 000,00 zł (nabór drugi) na zadanie „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w miejscowości Krzyżanki”.

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

BRAK DANYCH

.....
(główny księgowy)

2021-05-10
.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)