

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Kępno
1.2	siedzibę jednostki Kępno
1.3	adres jednostki ul. Ratuszowa 1, 63-600 Kępno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Informacja dodatkowa zawiera dane łączne.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> 1) Środki trwale umarza się i amortyzuje wg stawek podatkowych. 2) Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. 3) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej. Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego stosowane są następujące zasady wyceny: <ol style="list-style-type: none"> a) przy sprzedaży cenę ustala się w wysokości nie niższej niż rynkowa wartość składnika majątku ruchomego, a jeżeli tej wartości nie można ustalić, cena nie może być niższa od jego wartości księgowej netto, b) przy nieodpłatnym przekazaniu wartość składnika majątku ruchomego określa się według wartości początkowej, c) przy darowiźnie wartość składnika majątku ruchomego określa się według wartości księgowej, d) przy likwidacji wartość składnika majątku ruchomego określa się według wartości księgowej. 4) Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego lub podobnego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej 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 ustawie o rachunkowości, według stawek określonych przez burmistrza, z uwzględnieniem długości okresu amortyzowania ustalonego w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej w dniu przyjęcia do używania równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami (bez względu na ich wartość początkową) umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. 5) Rzeczowe aktywa trwale obejmują: środki trwale, środki trwale w budowie (inwestycje). Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: <ol style="list-style-type: none"> a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,

- d) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- f) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

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

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: podstawowe środki trwałe, pozostałe środki trwałe. **Podstawowe środki trwałe** umarżane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji, według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe obejmują:

- a) meble i dywany,
- b) środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 1.000,00 zł i nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

„Pozostałe środki trwałe” umarża się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych, stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji. Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

- 6) **Dobra kultury** przyjmowane są do ewidencji:
 - a) w przypadku zakupu w cenach nabycia/zakupu,
 - b) w przypadku darowizny lub ujawnienia jako nadwyżki w wartości godziwej,
 - c) w przypadku nieodpłatnego otrzymania od innych jednostek w wartości określonej w dokumencie o przekazaniu.

Rozchody dóbr kultury wycenia się w cenach ewidencyjnych. Dobra kultury nie podlegają umarżaniu.

- 7) **Należności długoterminowe** wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.
- 8) **Długoterminowe aktywa finansowe** na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w:
 - a) cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - b) wartości godziwej,
 - c) cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.
- 9) **Mienie zlikwidowanych jednostek** ujmowane są według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu i załączników do bilansu.
- 10) **Zapasy** obejmują materiały. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu. Od składników zaliczanych do zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.
- 11) **Należności krótkoterminowe** wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. Umarżanie należności z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie ustawami dokonuje się zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych.
- 12) **Środki pieniężne** w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka, lub według kursu waluty

	wynikającego z obowiązującego jednostkę dokumentu.
5.	inne informacje

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 znajduje się w załączniku nr 1 do informacji dodatkowej.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie występują.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Informacja znajduje się w załączniku nr 1 do informacji dodatkowej.
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
	Informacja znajduje się w załączniku nr 1 do informacji dodatkowej.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Informacja znajduje się w załączniku nr 1 do informacji dodatkowej.
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)
	Informacja znajduje się w załączniku nr 1 do informacji dodatkowej.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Informacja znajduje się w załączniku nr 1 do informacji dodatkowej.
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
	Informacja znajduje się w załączniku nr 1 do informacji dodatkowej.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Informacja znajduje się w załączniku nr 1 do informacji dodatkowej.
c)	powyżej 5 lat
	Informacja znajduje się w załączniku nr 1 do informacji dodatkowej.
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 występują.
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	Nie występują.
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
	Nie występują.
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
	Informacja znajduje się w załączniku nr 1 do informacji dodatkowej.
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Łączna kwota otrzymanych i niezwróconych gwarancji oraz poręczeń niewykazanych w bilansie na dzień 31.12.2019 r. wynosi 808 404,66 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	670 905,94 zł.
1.16.	inne informacje

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	919,42 zł
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
	6 396 052,97 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występują.
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 występują.
2.5.	inne informacje

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	1) Stan środków na rachunku VAT MPP na dzień 31.12.2019 r. wynosi 0,00 zł.

29. KWI. 2021

(rok, miesiąc, dzień)

(główny księgowy)

ZASTĘPCA SKARBNIKA GMINY
Kępno
Główna Księgowa
Elżbieta Tomczyk

BURMISTRZ

mgr inż. Piotr Rzikus
(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych (część 1)

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	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)
		aktualizacja	przychody	przenieszenie		zbycie	likwidacja	inne		
0 GRUNTY	39 515 541,20	0,00	1 636 366,30	0,00	1 636 366,30	1 435 309,77	0,00	851 986,00	2 287 295,77	38 864 611,73
1 BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO	64 191 944,95	478 902,53	10 937 830,85	0,00	11 416 733,38	0,00	0,00	7 710 164,71	7 710 164,71	67 898 513,62
2 OBIEKTY INŻYNIERII ŁADOWEJ I WODNEJ	102 035 381,22	0,00	10 243 566,47	0,00	10 243 566,47	0,00	0,00	781 528,77	781 528,77	111 497 418,92
3 KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	339 101,84	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	339 101,84
4 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	1 091 615,45	0,00	39 674,88	0,00	39 674,88	0,00	0,00	5 170,92	5 170,92	1 126 119,41
5 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	416 594,22	0,00	63 753,06	0,00	63 753,06	0,00	6 499,92	115 432,08	121 932,00	358 415,28
6 URZĄDZENIA TECHNICZNE	832 440,95	0,00	39 265,23	0,00	39 265,23	0,00	0,00	0,00	0,00	871 706,18
7 ŚRODKI TRANSPORTU	1 687 597,56	0,00	215 870,50	0,00	215 870,50	0,00	0,00	215 870,50	215 870,50	1 687 597,56
8 NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ	2 177 688,67	0,00	47 965,97	0,00	47 965,97	0,00	0,00	37 333,07	37 333,07	2 188 321,57
NIESKLASYFIKOWANE										
Razem	212 287 906,06	478 902,53	23 224 293,76	0,00	23 703 195,79	1 435 309,77	6 499,92	9 717 486,05	11 159 295,74	224 831 806,11

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych (część 2)

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Uomorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy		inne		stan na początek roku obrotowego (2 - 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 - 18)
		13	14				
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 515 541,20	38 864 611,73
18 478 406,85	0,00	1 701 710,11	1 222 920,03	2 924 630,14	2 008 538,73	45 713 538,10	48 502 015,36
35 412 733,69	0,00	4 416 330,59	19 955,43	4 436 286,02	4 374 889,65	66 622 647,53	76 023 288,86
302 071,75	0,00	5 203,56	0,00	5 203,56	5 203,56	302 071,75	37 030,09
916 256,98	0,00	60 272,90	5 170,92	65 443,82	65 443,82	175 358,47	209 862,43
260 862,39	0,00	41 539,74	35 420,15	76 959,89	61 833,29	155 731,83	82 426,29
680 416,11	0,00	74 861,04	0,00	74 861,04	38 307,12	152 024,84	154 736,15
1 485 447,71	0,00	58 759,60	205 210,90	263 970,50	205 210,90	202 154,85	143 395,25
1 367 201,93	0,00	233 937,42	9 209,23	243 146,65	229 807,47	1 380 541,11	807 780,46
58 903 392,41	0,00	6 592 614,96	1 497 886,66	8 090 501,62	6 987 234,54	153 384 513,65	164 825 146,62

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych (część 1)

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto)		Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)
	- stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)		Zmniejszenie wartości początkowej			
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	przychody	przeznieszenie	zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Umarzane stornowo	311 772,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	311 772,35
Umarzane jednorazowo	253 334,09	0,00	18 312,75	0,00	18 312,75	0,00	7 097,97	0,00	7 097,97	264 548,87
Razem	565 106,44	0,00	18 312,75	0,00	18 312,75	0,00	7 097,97	0,00	7 097,97	576 321,22

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych (część 2)

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Uomorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy		inne		stan na początek roku obrotowego (2 - 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 - 18)
		13	14				
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	311 772,35	311 772,35
253 334,09	0,00	10 787,61	7 525,14	18 312,75	7 097,97	264 548,87	0,00
565 106,44	0,00	10 787,61	7 525,14	18 312,75	7 097,97	576 321,22	0,00

Środki trwałe niematerializowane lub niemiarzone (ewidencjonowane pozabilansowo)

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
	1	2	3	4	5	6
4 MASZYN, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA		7 173,45	0,00	7 173,45	0,00	0,00
Razem		7 173,45	0,00	7 173,45	0,00	0,00

Grunt użytkowane wieczyste

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
		3	4	zwiększenia	zmniejszenia	
1035/281 Obręb. Krajkowy	Powierzchnia (m2): Wartość (zł):	269	0	0	0	269
615/4 Obręb. Miasto Kamno	Powierzchnia (m2): Wartość (zł):	8 608,00	0,00	0,00	0,00	8 608,00
621/10 Obręb. Miasto Kamno	Powierzchnia (m2): Wartość (zł):	1893	0,00	0,00	0,00	1893
		43 665,00	0,00	0,00	0,00	43 665,00
		187	0,00	0,00	0,00	187
		3 925,65	0,00	0,00	0,00	3 925,65

Papiery wartościowe lub prawa

Wyszczególnienie	Papiery wartościowe lub prawa					
	świadczenia udziałowe	zamienne dłużne papiery wartościowe		warranty	opcje	Razem
1	2	3	4	5	6	
Stan na początek roku obrotowego	ilość wartość	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Zwiększenia	ilość wartość	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Zmniejszenia	ilość wartość	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Stan na koniec roku obrotowego	ilość wartość	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0

Uwagi:

Odписы актуализирующие стоимость należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	zmniejszenia	uznanie za zbledne	
1	2	3	4	5	6
Należność główna	549 022,69	189 715,89	376 650,74	0	362 087,84
Odsetki	318 571,56	67 186,82	233 694,87	8,04	152 055,47
Koszty	21 192,41	9 289,90	63,15	0	30 419,16
Razem	888 786,66	266 192,61	610 408,76	8,94	544 562,47

Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6)	
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbledną)		
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-- na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-- na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwy krótkoterminowe	6 374 631,73	707 124,99	4 222 414,09	2 152 217,64	6 374 631,73	707 124,99
-- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-- na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-- na pozostałe koszty	6 374 631,73	707 124,99	4 222 414,09	2 152 217,64	6 374 631,73	707 124,99
Razem	6 374 631,73	707 124,99	4 222 414,09	2 152 217,64	6 374 631,73	707 124,99

Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności										Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat			powyżej 3 lat do 5 lat						
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		BO
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 480 069,86	6 905 628,70	8 150 000,00	10 842 202,03	8 000 000,00	9 356 787,20	22 000 000,00	18 000 000,00	43 630 069,86	1 000 000,00	310 630,23	45 104 617,93
- kredyty i pożyczki	1 000 000,00	127 125,48	0,00	183 504,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3 100 000,00	4 100 000,00	8 150 000,00	8 050 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00	22 000 000,00	18 000 000,00	41 250 000,00	1 000 000,00	310 630,23	45 104 617,93
- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług	18 847,28	12 754,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 847,28	0,00	0,00	12 754,13
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	538 677,61	473 060,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	538 677,61	0,00	0,00	473 060,68
- z tytułu wydatków	822 541,97	888 340,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	822 541,97	0,00	0,00	888 340,77
- inne	0,00	1 304 348,64	0,00	2 608 697,28	0,00	1 356 787,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 269 833,12
4. Fundusze specjalne	448 534,99	461 382,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	448 534,99	0,00	0,00	461 382,94
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	448 534,99	461 382,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	448 534,99	0,00	0,00	461 382,94
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	5 928 604,85	7 367 011,64	8 150 000,00	10 842 202,03	8 000 000,00	9 356 787,20	22 000 000,00	18 000 000,00	44 078 604,85	1 000 000,00	310 630,23	45 566 000,87

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
	1	2			
Ujemna wartość firmy		0,00	0,00	0,00	0,00
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00	0,00	0,00
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych		0,00	0,00	0,00	0,00
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości:		1 625 978,00	1 661 211,00	1 625 978,00	1 661 211,00
Pozostałe		0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		1 625 978,00	1 661 211,00	1 625 978,00	1 661 211,00

ZASTĘPCA SKARBNIKA GMINY

Kepno

Główna Księgowa

[Podpis]
Główny Księgowy

29. KWI. 2021

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

[Podpis]
mgr inż. Piotr [Podpis]

(kierownik jednostki)