

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1. Nazwa i siedziba jednostki, adres jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki
  - 1.1. nazwa jednostki: *Gmina Zbójna*
  - 1.2. siedziba jednostki: *z siedzibą w Zbójnej*
  - 1.3. adres jednostki: *18-416 Zbójna, ul. Łomżyńska 64*
  - 1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki: *Według Polskiej Klasyfikacji Działalności 8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej*
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  
*Sprawozdaniem objęty jest rok obrotowy od 01.01.2020 do 31.12.2020.*
3. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  
*Sprawozdanie jest sprawozdaniem łącznym*  
Jednostki objęte sprawozdaniem:
  - a) Urząd Gminy Zbójna
  - b) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Zbójnej
  - c) Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Zbójnej
  - d) Szkoła Podstawowa im. Janusza Korczaka w Kuziach
  - e) Szkoła Podstawowa w Dobrym Lesie
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  
*Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym.*

### Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego

- A.. **Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne** – w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według :*cen nabycia, wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.*
- Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.
- Na dzień bilansowy, zgodnie z art. 28 RachU, wartość, w jakiej środki zostały przyjęte, pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- B. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji, takie składniki majątkowe, jak: *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 oraz wartości niematerialne i prawne o wartości 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 miesiącu oddania do użytkowania.*
- C.. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.
- D.. Księgi inwentarzowe, z zastrzeżeniem ust. 5, prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 350 zł.
- E.. Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych – *np.: meble, komputery, maszyny do liczenia i kalkulatory, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, lodówki, odkurzacze, sprzęt elektroniczny.*
- F. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
- G. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu.

- H. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.
- I. Nabyta aktualizacja lub modyfikacja oprogramowania przeprowadzona przez osoby trzecie niezwiązana z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich zaliczana jest bezpośrednio w koszty. Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesieniem praw autorskich, stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych.
- J. **Środki trwałe w budowie** – zgodnie z art. 28 ust. 2 RachU – wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- K. Na dzień nabycia lub powstania **inwestycje długoterminowe** (art. 35 ust. 1 RachU) ujmuje się w księgach rachunkowych w cenach nabycia (można również stosować cenę zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne).
- Na dzień bilansowy, na podstawie postanowień art. 28 ust. 1 pkt 3 RachU, udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się :
- w cenie ich nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, czyli w cenach nabycia netto,
- L. Na dzień nabycia lub powstania **inwestycje krótkoterminowe** (art. 35 ust. 1 RachU) ujmuje się w cenach nabycia lub zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia lub rozliczenia transakcji nie są istotne.
- Inwestycje krótkoterminowe, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 5 RachU, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy (**wybrać stosowany w jednostce sposób wyceny**):
- według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa,
- M. **Aktywa pieniężne** na dzień bilansowy wycenia się na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 10 RachU w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.
- N. Na dzień powstania **należności**, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 2 RachU, ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.
- Nie rzadziej niż na dzień bilansowy na podstawie postanowienia art. 28 ust. 1 pkt 7 RachU należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału.
- Nie nalicza się odsetek za zwłokę od zaległości podatkowych, odsetek ustawowych od należności na rzecz funduszy specjalnych, odsetek ustawowych od pozostałych niepodatkowych należności budżetowych, w tym z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, jeżeli wysokość odsetek nie przekraczałaby trzykrotności wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez Poczta Polską za polecenie przesyłki listowej.
- O. Odpisy aktualizujące wartość należności ustala się stosując zasady określone w przepisach art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Według tych przepisów wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Należność niemożliwą dościągnięcia kwalifikuje się według przedziału czasowego zalegania z płatnością.
- Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:
- a) do 6 miesięcy – bez odpisu aktualizującego,
  - b) powyżej 6 miesięcy do roku – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności,
  - c) powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.
- Wycenę bilansową należności należy zakończyć do dnia 31 marca roku następnego.
- P. Na dzień powstania **zobowiązania**, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 2 RachU, ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.
- Nie rzadziej niż na dzień bilansowy na podstawie postanowienia art. 28 ust. 1 pkt 8 RachU zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z tym że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału.
- R. **Rezerwy na zobowiązania** zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 9 RachU wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Różnice kursowe powstałe przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie bądź

wartości niematerialnych i prawnych, i rozlicza się na koniec każdego miesiąca.

Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. W pierwszym miesiącu po kwartale księgowania dotyczące różnic kursowych z wyceny podlegają wystornowaniu (kolejna wycena odnosi się do kursów historycznych).

**S. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych** wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Zgodnie z art. 30 ust. 1 RachU na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe powstałe przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do ceny nabycia środków trwałych, środków trwałych w budowie bądź wartości niematerialnych i prawnych, i rozlicza się na koniec każdego miesiąca.

Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. W pierwszym miesiącu po kwartale księgowania dotyczące różnic kursowych z wyceny podlegają wystornowaniu (kolejna wycena odnosi się do kursów historycznych).

**T. Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych na dzień nabycia lub powstania** zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 1 RachU ujmuje się w księgach rachunkowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

**Materiały** wycenia się w cenach zakupu (*cenach nabycia*). (*Ceny zakupu mogą być stosowane, jeżeli nie zniekształcają stanu aktywów i wyniku finansowego – jeżeli ten warunek nie jest zachowany, należy stosować ceny nabycia*).

**U. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa** wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

**W. Przyjmuje się następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:**

#### **I wariant**

Zakupione materiały (materiały biurowe, środki czystości) są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów, (art. 17 ust. 2 pkt 4 RachU). natomiast artykuły spożywcze do stołówek szkolnych po zakupie zaliczane są w ciężar właściwego konta kosztów a na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację niezwytych i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku. W następnym roku nie później niż pod datą ostatniego dnia roku odnosi się odpowiednio w koszty.

#### **II wariant**

Dla zakupionych materiałów (budowlanych, oleju opałowego i oleju napędowego) prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych (art. 17 ust. 2 pkt 1 RachU).

**Z. W przypadku gdy ceny zakupu (nabycia) jednakowych albo uznanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie, są różne, wartość stanu końcowego rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się w zależności od przyjętej metody ustalania wartości ich rozchodu:**

Przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (art. 34 ust. 4 pkt 2 RachU).

**AB. Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów:**

Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.

**BB. W przypadku postawienia jednostki w stan likwidacji** aktywa zostają wycenione według zasad określonych dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy o likwidacji jednostki stanowią inaczej.

## **5. Inne informacje**

*Brak*

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1. Pozycje od 1.1 do 1.16

- 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)

#### Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Lp	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	BO (wartość brutto)	Zwiększenia					Zmniejszenia					BZ (wartość brutto)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
1	2	3	4	5	6	7	8 = (4+5+6+7)	9	10	11	12	13 = (9+10+11+12)	14 = (3+8-13)
1	Grupa 0	778 308,97	1 065,86	0,00	0,00	0,00	1 065,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	779 374,83
2	Grupa 1	9 745 383,13	3 940,00	0,00	0,00	0,00	3 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 749 323,13
3	Grupa 2	24 249 275,51	0,00	0,00	0,00	11 754,49	11 754,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 261 030,00
4	Grupa 3	2 381 670,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 381 670,66
5	Grupa 4	211 920,33	11 926,00	0,00	0,00	0,00	11 926,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223 846,33
6	Grupa 5	149 814,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149 814,00
7	Grupa 6	2 476 834,78	51 466,00	31 423,72	0,00	0,00	82 889,72	0,00	31 423,72	0,00	0,00	31 423,72	2 528 300,78
8	Grupa 7	2 509 599,68	14 637,00	0,00	0,00	0,00	14 637,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 524 236,68
9	Grupa 8	404 238,75	17 154,00	55 818,65	0,00	0,00	72 972,65	0,00	55 818,65	0,00	0,00	55 818,65	421 392,75
	<b>RAZEM ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>42 907 045,81</b>	<b>100 188,86</b>	<b>87 242,37</b>	<b>0,00</b>	<b>11 754,49</b>	<b>199 185,72</b>	<b>0,00</b>	<b>87 242,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>87 242,37</b>	<b>43 018 989,16</b>
10	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	1 729 893,46	256 392,16	289 708,70	0,00	0,00	546 100,86	0,00	289 708,70	0,00	0,00	289 708,70	1 986 285,62
11	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	133 509,84	23 671,61	5 958,71	0,00	0,00	29 630,32	3 873,50	5 958,71	0,00	0,00	9 832,21	153 307,95
12	ZBIORY BIBLIOTECZNE	50 277,93	1 420,00	0,00	0,00	0,00	1 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 697,93

**Szczegółowy zakres zmian wartości umorzeń grup rodzajowych środków trwałych**

Lp	Wyszczególnienie	BO (wartość umorzenia)	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ (wartość umorzenia)
1	2	3	4	5	6 = 3+4-5
1	Grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Grupa 1	4 231 182,93	237 933,62	0,00	4 469 116,55
3	Grupa 2	8 238 940,71	1 003 335,63	0,00	9 242 276,34
4	Grupa 3	307 944,28	161 638,63	0,00	469 582,91
5	Grupa 4	211 169,77	750,56	0,00	211 920,33
6	Grupa 5	0,00	26 966,52	0,00	26 966,52
7	Grupa 6	1 144 897,28	272 265,85	24 452,80	1 392 710,33
8	Grupa 7	2 496 210,22	16 743,90	0,00	2 512 954,12
9	Grupa 8	353 791,17	70 288,30	55 818,65	368 260,82
	<b>RAZEM</b>	<b>16 984 136,36</b>	<b>1 789 923,01</b>	<b>80 271,45</b>	<b>18 693 787,92</b>
10	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	1 729 893,46	544 932,36	289 708,70	1 985 117,12
11	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE umarzane jednorazowo	120 986,82	29 630,32	9 832,21	140 784,93
	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE umarzane w czasie	12 523,02	0,00	0,00	12 523,02
12	ZBIORY BIBLIOTECZNE	50 277,93	1 420,00	0,00	51 697,93

**Zmiana wartości netto środków trwałych**

Lp	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość netto środków trwałych na początek roku (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku (wartość początkowa minus umorzenia)
1	2	3	4
1	Grupa 0	778 308,97	779 374,83
2	Grupa 1	5 514 200,20	5 280 206,58
3	Grupa 2	16 010 334,80	15 018 753,66
4	Grupa 3	2 073 726,38	1 912 087,75
5	Grupa 4	750,56	11 926,00
6	Grupa 5	149 814,00	122 847,48
7	Grupa 6	1 331 937,50	1 135 590,45
8	Grupa 7	13 389,46	11 282,56
9	Grupa 8	50 447,58	53 131,93
	<b>RAZEM ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>25 922 909,45</b>	<b>24 325 201,24</b>
10	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	0,00	0,00
11	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00
12	ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00	0,00

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

*Nie dokonywano aktualizacji wyceny środków trwałych.*

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

*W trakcie roku obrotowego nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.*

- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

*Brak gruntów użytkowanych wieczysto.*

- 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.

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6 = 3+4-5
1	Samochód ciężarowy Jelcz C-342 i radiotelefon	76 153,47	0,00	0,00	76 153,47
2	Zestaw sprzętu komputerowego USC	11 734,68	0,00	0,00	11 734,68
3	Laptop Lenovo IDEA PAD ( 10szt. użytkowane w SPZ)	0,00	33 500,00	0,00	33 500,00
4	Terminal mobilny Acer B113	1 469,28	0,00	0,00	1 469,28
5	Komputer NTT Business	2 988,90	0,00	0,00	2 988,90
6	Urządzenie wielofunkcyjne Samsung	923,73	0,00	0,00	923,73
7	Zasilacz UPS GT	322,26	0,00	0,00	322,26
	<b>Ogółem</b>	<b>93 592,32</b>	<b>33 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>127 092,32</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9 = 3+5-7	10 = 4+6-8
1	udziały w spółce "Łomżyński Fundusz Poręczeń Kredytowych"	23,00	11 500,00	0,00	0,00	23,00	11 500,00	0,00	0,00
2	wkład na kapitał zakładowy spółki Internetowy Rynek Rolno-Towarowy Sp. z o. o.	2,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	1 000,00
	<b>Ogółem</b>	<b>25,00</b>	<b>12 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23,00</b>	<b>11 500,00</b>	<b>2,00</b>	<b>1 000,00</b>

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).

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
				Wykorzystanie (wyksięgowanie należności nieściągalnych)	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem	
1	2	3	4	5	6	7 = 5+6	8 = 3+4-7
1	Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej	762 654,29	177 034,43	0,00	21 200,02	21 200,02	918 488,70
2	Należność z tytułu odsetek od funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej	281 543,93	83 396,47	0,00	10 667,55	10 667,55	354 272,85
	<b>Ogółem</b>	<b>1 044 198,22</b>	<b>260 430,90</b>	<b>0,00</b>	<b>31 867,57</b>	<b>31 867,57</b>	<b>1 272 761,55</b>

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

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty							
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		Według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9 = 3+5+7	10 = 4+6+8
1	Kredyty długoterminowe	2 684 404,82	1 266 000,00	1 900 000,00	1 148 000,00	680 000,00	1 369 571,50	5 264 404,82	3 783 571,50
	Ogółem	2 684 404,82	1 266 000,00	1 900 000,00	1 148 000,00	680 000,00	1 369 571,50	5 264 404,82	3 783 571,50

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.

*Brak ww. zobowiązań.*

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

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	Kredyty długoterminowe	weksel in blanco	5 200 046,75
	<b>Ogółem</b>		<b>5 200 046,75</b>

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.

*Brak ww. zobowiązań.*



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.

*Brak czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.*

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

*Brak otrzymanych gwarancji i poręczeń.*

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Wynagrodzenia brutto, nagrody jubileuszowe, odprawy, dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 788 841,23
2	Składki ZUS pracodawcy	1 246 008,24
3	Ekwiwalenty, dopłata do zakupu okularów korekcyjnych, dodatek wiejski	243 514,75
4	Świadczenia z ZFŚS	308 891,54
5	Inne świadczenia pracownicze (np. szkolenia, koszty podróży służbowych)	33 545,78
	<b>RAZEM</b>	<b>8 620 801,54</b>

1.16. Inne informacje.

*Brak.*

## 2. Pozycje od 2.1 do 2.5

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

*W roku obrotowym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartości zapasów.*

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.

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	Przebudowa dróg gminnych	28 011,10	0,00	0,00
2	Termomodernizacja budynku Centrum Kultury Kurpiowskiej	24 472,88	0,00	0,00
	<b>Ogółem</b>	<b>52 483,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
I	Przychody	585 082,80
1	nieodpłatne przyjęcie składników majątku	382 909,78
2	sprzedaż składników majątkowych	12 860,44
3	ulga w ZUS w związku z Covid-19	189 312,58
II	Koszty	24 494,46
1	koszty poniesione w związku z Covid-19	24 494,46

- 2.4. 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.

*Nie dotyczy*

- 2.5. Inne informacje.

*Brak*

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

Izabela Popielarczyk  
(Skarbnik)

2021-04-15  
(rok, miesiąc, dzień)

Elżbieta Parzych  
(Wójt)