

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.
 - 1.1 nazwę jednostki
Gmina Czerwonak
 - 1.2 siedzibę jednostki
ul. Źródłana 39, 62-004 Czerwonak
 - 1.3 adres jednostki
ul. Źródłana 39, 62-004 Czerwonak
 - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
realizacja zadań zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym
wskazanie okresu objętego
2. sprawozdaniem
01.01.2020 - 31.12.2020
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne,
zawiera
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

URZĄD GMINY CZERWONAK

Urząd Gminy Czerwonak prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł są amortyzowane wg odpowiednich stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Nie umarza się gruntów, ani dóbr kultury, z wyjątkiem prawa użytkowania wieczystego na gruntach Skarbu Państwa, które amortyzuje się stawką 2,5%.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 10.000,00 zł, podlegają jednorazowemu umorzeniu w miesiącu przyjęcia do używania.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 500,00 zł do kwoty 10.000,00 zł oraz wszystkie meble bez względu na wartość umarza się w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 500,00 zł do kwoty 10.000,00 zł oraz wszystkie meble bez względu na wartość umarza się w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

Pozostałe środki trwałe o wartości do 500,00 zł ewidencjonowane są pozabilansowo i księgowane są w koszty w momencie zakupu.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej, niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych),
2. udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych - według ceny nabycia,
3. inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób według określonej wartości godziwej,

4. rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
5. należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności wyceny,
6. zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej,
7. rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
8. kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej,
9. uwzględniając zakres i specyfikę działalności jednostki oraz zasadę istotności, przyjmuje się, że ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego: opłacane z góry prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast, jeśli to jest możliwe w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, ewentualnie w miesiącu, w którym nastąpiło ich rozliczenie.
10. uzyskane przez jednostkę zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym przyjmowane są, jako zmniejszenie stanu wydatków tego roku, z wyjątkiem wydatków, na które wystawiane są rachunki lub faktury VAT. W takim przypadku zwroty są przyjmowane na rachunek bieżący dochodów. Zwroty wydatków dokonane w roku bieżącym a dotyczące lat ubiegłych są przyjmowane na stan dochodów.

GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W CZERWONAKU

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. Środki powyżej 10 tyś. zł amortyzuje się metodą liniową. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych GOPS dokonuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadku uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności. Jeżeli w danym roku kalendarzowym nie wpłynęła żadna wpłata z tytułu zaliczki alimentacyjnej lub funduszu alimentacyjnego, to z przedmiotowej należności dokonuje się odpisu aktualizującego w 100% (tylko należność własna).
3. Z uwagi na oparcie gospodarki finansowej na rocznym planie finansowym dochodów i wydatków oraz poziomu kosztów o zbliżonej wartości, w każdym roku obrotowym, nie ustala się rezerw (bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów) wynikające z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników (np. świadczenia emerytalne, dodatkowe wynagrodzenie roczne, odprawy, nagrody jubileuszowe, niewykorzystane urlopy).
4. Przyjęto zasadę nie stosowania rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeśli dotyczy to kosztów mało istotnych co do ich znaczenia lub kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wysokości i tego samego rodzaju.

5. Poziom istotności na dany rok oblicza się w oparciu o sumę bilansową z roku poprzedzającego rok budżetowy w wysokości 1% tej sumy bilansowej.
6. Materiały biurowe w momencie zakupu księgowane są bezpośrednio w koszty z pominięciem konta 310.
7. Wybrane metody aktywów i pasywów: a) środki trwałe (według cen nabycia, a środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w decyzji), b) należności (w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności), c) zobowiązania (w kwocie wymagalnej zapłaty), d) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa (w wartości nominalnej).
8. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy".

SAMORZĄDOWA ADMINISTRACJA PLACÓWEK OŚWIATOWYCH W CZERWONAKU

oraz podległe jednostki budżetowe: Gminne Przedszkole im. Dzieci z Leszczynowej Górki w Czerwonaku, Gminne Przedszkole w Owińskach, Gminne Przedszkole nr 1 "Bajkowe Ludki" w Koziegłowach, Gminne Przedszkole nr 2 im. Krasnala Hałabały w Koziegłowach, Szkoła Podstawowa im. Józefa Wybickiego w Czerwonaku, Szkoła Podstawowa im. Józefa Wybickiego w Owińskach, Szkoła Podstawowa im. H. Ch. Andersena w Bolechowie, Szkoła Podstawowa im. Augusta Cieszkowskiego w Kicinie, Szkoła Podstawowa im. Gen. Stefana Roweckiego "Grota" w Koziegłowach

Księgi rachunkowe placówek oświatowych prowadzone są w siedzibie SAPO. Dochody jednostki odprowadzane są na rachunek Urzędu Gminy. Jednostka w ramach przyjętych zasad stosuje następujące uproszczenia: - jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, - jednostka nie ujmuje w księgach rachunkowych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli ich poziom jest nieistotny. Ustala się próg istotności na poziomie 0,5% sumy bilansowej. 1) Jednostka przeprowadza na ostatni dzień każdego roku obrotowego wycenę:

a) Wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych, maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych, które wycenia się w sposób porównania danych ksiąg głównych z księgami pomocniczymi. Wartość środków trwałych w celu wyceny pomniejszona jest o odpisy amortyzacyjne.

b) Środki finansowe w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

c) Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. Przy wycenie należności zgodnie z zasadą ostrożności, wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Ustala się następujące zasady dokonania odpisu aktualizującego należności:

- należności skierowane na drogę sądową i należności o przekroczonym terminie płatności powyżej 6 miesięcy - odpis 100% kwoty należności,
- odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później, niż na dzień bilansowy.

d) Zobowiązań wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

e) 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 ewidencję ilościowo - wartościową. Artykuły żywnościowe do magazynu przyjmuje się w cenach zakupu. Rozchód tych artykułów wycenia się metodą FIFO, czyli pierwsze przyszło pierwsze wyszło - według ceny zakupu. Rozchód ustalony jest w oparciu o miesięczny raport zużytych artykułów żywnościowych przeznaczonych do przyrządzania posiłków.

2) Umożenie środków trwałych dokonuje się na dzień 31 grudnia za 12 miesięcy.

3) Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na konie „860” Wynik finansowy.

CENTRUM ROZWOJU KULTURY FIZYCZNEJ AKWEN

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustawą o rachunkowości. Ewidencja prowadzona jest na podstawie dowodów księgowych: zewnętrznych obcych i własnych oraz wewnętrznych. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo.

Aktywa trwałe

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia oraz kosztów wytworzenia i ewidencjonowane na koncie 011 według grup KŚT.

2. Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem, wytworzeniem, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości i ewidencjonowane na koncie 080.

3. Środki trwałe o wartości od 500,00 zł do 10.000,00 zł ewidencjonowane są na koncie 013.

4. Na koncie 013 nie ewidencjonuje się pozostałych środków trwałych o wartości poniżej 500,00 zł, podlegają one ewidencji ilościowej.

5. Odpisy amortyzacyjne z zastosowaniem odpowiednich stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych dokonywane są rocznie. Amortyzacja od środków trwałych naliczana jest metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania.

6. Środki trwałe nisko cenne amortyzowane są w całości w miesiącu oddania do użytkowania.

Aktywa obrotowe

1. Nabyte materiały wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia.

2. Należności oraz pozostałe należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

Krótkoterminowe aktywa finansowe

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz inne środki pieniężne wyceniane są w wartości nominalnej.

Pasywa

1. Kapitały (fundusze) własne wyceniane są w wartości nominalnej.

2. Zobowiązania krótkoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

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, zawierających 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.

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Zwiększenia/zmniejszenia wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych									
	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	nabycie	przemieszczenia (+/-)	ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	zbycie	likwidacja	inne	ogółem zmniejszenia wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (2+6- 10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Środki Trwałe ogółem: (w tym)	381 362 714,00	0,00	31 997 323,90	0,00	31 997 323,90	666 541,12	359 416,98	195 861,62	1 221 819,72	412 138 218,18
Grunty stanowiące własność JST	112 485 967,20	0,00	2 379 920,18	0,00	2 379 920,18	383 257,12	0,00	67 949,71	451 206,83	114 414 680,55
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	251 065 878,62	0,00	27 182 618,46	-4 358,01	27 178 260,45	283 284,00	195 732,36	25 684,87	504 701,23	277 739 437,84
- Urządzenia i maszyny	2 838 519,52	0,00	818 351,34	9 458,01	827 809,35	0,00	18 622,11	0,52	18 622,63	3 647 706,24
- Środki transportu	1 069 822,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 100,00	22 100,00	1 047 722,88
- Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Inne środki trwałe	5 300 138,22	0,00	305 650,26	-5 100,00	300 550,26	0,00	0,00	0,00	0,00	5 600 688,48
- Pozostałe śr. tr. (013)	8 602 387,56	0,00	1 310 783,66	0,00	1 310 783,66	0,00	145 062,51	80 126,52	225 189,03	9 687 982,19
Wart. Niem. i Prawne	2 170 103,44	0,00	196 758,24	0,00	196 758,24	0,00	15 023,07	0,00	15 023,07	2 351 838,61
Trwałe Lokaty Finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM	383 532 817,44	0,00	32 194 082,14	0,00	32 194 082,14	666 541,12	374 440,05	195 861,62	1 236 842,79	414 490 056,79

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Zwiększenia/zmniejszenia umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych								
	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)	Wartość netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	
								Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Środki Trwałe ogółem: (w tym)	80 921 845,84	0,00	12 042 064,31	0,00	12 042 064,31	333 000,36	92 630 909,79	300 440 868,16	319 513 145,53
-Grunty stanowiące własność JST	44 571,63	0,00	14 876,85	0,00	14 876,85	450,38	58 998,10	112 441 395,57	114 355 682,45
-Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	65 854 776,74	0,00	9 672 074,91	0,00	9 672 074,91	67 375,98	75 459 475,67	185 211 101,88	202 279 962,17
- Urządzenia i maszyny	2 035 465,68	0,00	400 691,73	0,00	400 691,73	18 622,11	2 417 535,30	803 053,84	1 230 170,94
- Środki transportu	887 676,51	0,00	37 771,55	0,00	37 771,55	22 100,00	903 348,06	182 146,37	144 374,82
-Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Inne środki trwałe	3 496 967,72	0,00	605 865,71	0,00	605 865,71	5 100,00	4 097 733,43	1 803 170,50	1 502 955,15
- Pozostałe śr. tr. (072)	8 602 387,56	0,00	1 310 783,66	0,00	1 310 783,66	219 351,89	9 693 819,33	0,00	0,00
Wart. Niem. i Prawne	1 513 466,87	0,00	360 091,12	0,00	360 091,12	15 023,07	1 858 534,92	656 636,57	493 303,69
Trwałe Lokaty Finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM	82 435 312,71	0,00	12 402 155,43	0,00	12 402 155,43	348 023,43	94 489 444,71	301 097 504,73	320 006 449,22

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

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku)	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych i dóbr kultury
Środki Trwałe ogółem: (w tym)	0,00	0,00
-Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00
-Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
- Urządzenia i maszyny	0,00	0,00
- Środki transportu	0,00	0,00
- Inne środki trwałe	0,00	0,00
Dobra kultury	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5
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	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym: * akcje i udziały * papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty użytkowane wieczystie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia (m2)	36 522,00	0,00	114,00	36 408,00
Wartość (zł)	779 076,25	0,00	8192,03	770 884,22
Razem powierzchnia (m2)	36 522,00	0,00	114,00	36 408,00
Razem wartość (zł)	779 076,25	0,00	8192,03	770 884,22

**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**

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
1	2	3	4	5
grupa 4 - UG	53 811,44	36 400,00	6 360,78	23 772,22
grupa 7 - UG	44 288,78	0,00	0,00	44 288,78
grupa 8 - GOPS	5 535,00	0,00	0,00	5 535,00
Razem	103 635,22	36 400,00	6 360,78	73 596,00

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	Stan na początek roku		Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5-7)	Wartość (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	28 390 611,00	29 552 502,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 390 611,00	29 552 502,00
2	Udziały	70 747,00	18 180 986,03	3 675,00	925 500,00	200,00	400,00	74 222,00	19 106 086,03
3	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	28 461 358,00	47 733 488,03	3 675,00	925 500,00	200,00	400,00	28 464 833,00	48 658 588,03

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartości 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 na początek roku	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Akwen - pozostałe należności	210 421,46	0,00	11 533,22	0,00	11 533,22	198 888,24
2	Akwen - należności finansowe	63 694,42	19 051,18	827,21	0,00	827,21	81 918,39
3	GOPS - pozostałe należności - należności od dłużników alimentacyjnych (osoby fizyczne)	776 917,52	42 533,00	0,00	0,00	0,00	819 450,52
4	GOPS - należności z tytułu dostaw i usług - decyzja SŚPS-4012-310-2326/2019 inne formy pomocy	350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350,00
5	UG- podatki	4 547 599,98	930 612,22	9 999,41	0,00	9 999,41	5 468 212,79
6	UG- opłata za zezw. na sprzedaż alk.	361,96	16,11	0,00	0,00	0,00	378,07
7	UG - koszty upomnienia	803,60	40,60	0,00	0,00	0,00	844,20
8	UG - opłata za wycinkę drzew	185 814,19	8 082,65	0,00	0,00	0,00	193 896,84
9	UG - kary umowne	650 638,41	22 646,85	0,00	0,00	0,00	673 285,26
10	UG - koszty zast. procesowego, sądowego	67 132,63	469,87	1 691,73	0,00	1 691,73	65 910,77
11	UG - zwroty udzielonych dotacji	287 640,11	13 080,90	0,00	0,00	0,00	300 721,01
12	UG - najem lokali mieszkaniowych i użytkowych	0,00	746 654,52	0,00	0,00	0,00	746 654,52

13	UG - dzierżawa wodociągu	47 145,69	0,00	1 456,98	0,00	1 456,98	45 688,71
14	UG - użytkowanie wieczyste	177 791,13	5 965,59	0,00	0,00	0,00	183 756,72
15	UG - dzierżawa gruntu	4 193,57	179,46	0,00	0,00	0,00	4 373,03
16	UG - kary nałożone wyrokiem sądu	3 852,12	0,00	0,00	0,00	0,00	3 852,12
17	UG - kary umowne, ugody	49 538,06	2 132,97	0,00	0,00	0,00	51 671,03
18	UG - opłata adiacencka	319 271,12	12 528,40	0,00	0,00	0,00	331 799,52
19	UG - opłata za zajęcie pasa	171 634,11	0,00	46 729,87	0,00	46 729,87	124 904,24
20	UG - mandaty	4 611,60	0,00	1 995,00	0,00	1 995,00	2 616,60
21	UG - zimna woda, ścieki	1 587,75	67,68	0,00	0,00	0,00	1 655,43
22	UG - świadczenia alimentacyjne	777 267,52	42 533,00	0,00	0,00	0,00	819 800,52
	Ogółem	8 348 266,95	1 846 595,00	74 233,42	0,00	74 233,42	10 120 628,53

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

Lp.	Wyszczególnienie rezerw wg celu ich wytworzenia	Stan rezerw na początek roku	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Zbędne rozwiązanie	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
		0	0	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0	0	0

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

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres spłaty						Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	Kredyty i pożyczki	813 552,00	406 776,00	339 016,00	339 016,00	0,00	0,00	1 152 568,00	745 792,00
2	Emisja obligacji	6 200 000,00	7 150 000,00	9 400 000,00	10 200 000,00	35 200 000,00	30 100 000,00	50 800 000,00	47 450 000,00
3	Inne zobowiązania finansowe								
		446 399,04	446 399,04	446 399,04	464 999,00	223 199,52	0,00	1 115 997,60	911 398,04
	OGÓŁEM	7 459 951,04	8 003 175,04	10 185 415,04	11 004 015,00	35 423 199,52	30 100 000,00	53 068 565,60	49 107 190,04

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 zwroty, z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	0,00
	Razem	0,00

1.11 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
	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

1.12 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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku	koniec roku
1	Poręczenia i gwarancje-pożyczka z WFOŚIGW	1 868 356,35	1 491 589,19
	Razem	1 868 356,35	1 491 589,19

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

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
Koszty mediów	0,00	0,00
Prenumeraty	0,00	0,00
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	UG- zabezpieczenia wykonania umowy	4 481 369,00	3 639 112,38
2	Akwen-zabezpieczenie należytego wykonania umowy - zabezpieczenie bankowe	17 308,50	7 798,50
3	Akwen-zabezpieczenie należytego wykonania umowy - zabezpieczenie ubezpieczeniowe	283 690,08	259 300,08
	Razem	4 782 367,58	3 906 210,96

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia	Wartość świadczenia
1	Nagrody jubileuszowe	652 612,31
2	Odprawy emerytalne i rentowe	412 470,51
3	Świadczenia urlopowe	119 025,47
4	Pozostałe	17 316,00
OGÓŁEM		1 201 424,29

1.6 inne informacje

1. Środki zgromadzone na rachunku vat 0,00 zł.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

[illegible]

2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Urząd Gminy - środki trwałe w budowie	24 520 877,32	17 774 869,06	30 143 891,17	12 151 855,21
Akwen	193 517,03	647 994,37	582 672,02	258 839,38
Gminne Przedszkole w Owińskach- projekt rozbudowy przedszkola	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00
Szkoła Podstawowa w Owińskach- dokumentacja projektowa placu zabaw	7 999,99	0,00	7 999,99	0,00
Szkoła Podstawowa w Owińskach - dokumentacja renowacji piwnic	27 060,00	0,00	0,00	27 060,00
Szkoła Podstawowa w Koziegłowach - opinia techniczno-konstrukcyjna dobudowy kolejnego piętra w szkole	11 685,00	0,00	11 685,00	0,00
Razem	24 771 139,34	18 422 863,43	30 756 248,18	12 437 754,59

2.3 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:	52 840,84	316 334,57
1. losowe - pożar - odszkodowania	13 167,20	269 499,69
2. pozostałe - darowizna (spadek)	39 673,64	32 703,03
3. losowe - pozostałe	0,00	14 131,85

Koszty występujące incydentalnie, w tym:	3 934,43	12 531,85
1. losowe - pożar - wartość strat	0,00	0,00
2. losowe - zalanie - wartość strat	3 934,43	0,00
3. losowe - pozostałe	0,00	12 531,85

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

1. nie dotyczy

2.5 Inne informacje

1. nie dotyczy

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

1. Wpływ epidemii na sytuację jednostki

Wyszczególnienie	Dochody	Wydatki
URZĄD GMINY	Ubytek dochodów - kwota 3.857,00 zł umorzenia, niedochodzenie należności, kwota 36.452,00 zł zwolnienia.	Środki wydatkowane na walkę z COVID-19: kwota 265.674,00 zł wydatki bieżące, kwota 66.581,00 zł wydatki majątkowe.
GOPS		Poniesiono dodatkowe wydatki ze środków własnych na zakup środków ochrony indywidualnej (maseczki, rękawiczki, żele antybakteryjne), wyposażenie stanowisk pracy (pleksi) w wysokości 19.712,00 zł oraz artykuły spożywcze, jako pomoc dla osób przebywających na kwarantannie 1.764,00 zł.

AKWEN	Kwoty dochodów, które nie zostały osiągnięte w 2020 r. to 2.012.000,00 zł, z czego: 360.000,00 zł dotyczy wpływów z najmu i dzierżawy, natomiast 1.652.000,00 zł dotyczy pozostałych wpływów. Są to kwoty, o które został zmniejszony plan w trakcie roku z powodu COVID-19. Dochody zostały utracone z powodu wprowadzanych ograniczeń i zamknięcia obiektów (pływalnia, siłownia, hala, korty, port) ze względu na COVID-19.	Wydatki poniesione w 2020 r. na przeciwdziałanie COVID-19 wynosiła: 8.239,00 zł - wydatki bieżące poniesione na przeciwdziałanie COVID-19.
SAPO		Jednostka w 2020 r. zrealizowała kwotę 155.000,00 zł wydatków poniesionych w celu realizacji zadań związanych z COVID-19. Wydatki zostały sfinansowane ze środków zewnętrznych - UE
GMINNE PRZEDSZKOLE NR 1 W KOZIEGŁOWACH	W związku z pandemią COVID-19 jednostka utraciła dochody w kwocie 1.230,00 zł.	Jednostka w 2020 r. wydatkowała kwotę 2.760,00 zł w celu realizacji zadań związanych z COVID-19.
GMINNE PRZEDSZKOLE NR 2 W KOZIEGŁOWACH		Jednostka w 2020 r. wydatkowała kwotę 2.550,00 zł w celu realizacji zadań związanych z COVID-19.
GMINNE PRZEDSZKOLE W OWIŃSKACH	W związku z pandemią COVID-19 jednostka utraciła dochody z wynajmu pomieszczeń na kwotę 460,00 zł.	Jednostka w 2020 r. wydatkowała kwotę 9.152,00 zł w celu realizacji zadań związanych z COVID-19.
GMINNE PRZEDSZKOLE W CZERWONAKU		Jednostka w 2020 r. wydatkowała kwotę 800,00 zł w celu realizacji zadań związanych z COVID-19.
SZKOŁA PODSTAWOWA W CZERWONAKU	W związku z pandemią COVID-19 jednostka utraciła dochody z wynajmu pomieszczeń na kwotę 6.225,00 zł.	Jednostka w 2020 r. wydatkowała kwotę 34.183,00 zł w celu realizacji zadań związanych z COVID-19.
SZKOŁA PODSTAWOWA W OWIŃSKACH	W związku z pandemią COVID-19 jednostka utraciła dochody z wynajmu pomieszczeń szkolnych na kwotę 22.290,00 zł.	Jednostka w 2020 r. wydatkowała kwotę 24.664,00 zł w celu realizacji zadań związanych z COVID-19.
SZKOŁA PODSTAWOWA W BOLECHOWIE	W związku z pandemią COVID-19 jednostka utraciła dochody z wynajmu pomieszczeń szkolnych na kwotę 3.140,00 zł.	Jednostka w 2020 r. wydatkowała kwotę 17.109,00 zł w celu realizacji zadań związanych z COVID-19.
SZKOŁA PODSTAWOWA W KOZIEGŁOWACH	W związku z pandemią COVID-19 jednostka utraciła dochody z wynajmu pomieszczeń szkolnych na kwotę 2.295,00 zł.	Jednostka w 2020 r. wydatkowała kwotę 63.205,00 zł w celu realizacji zadań związanych z COVID-19.

SZKOŁA PODSTAWOWA W KICINIE		Jednostka w 2020 r. wydatkowała kwotę 34.691,00 zł w celu realizacji zadań związanych z COVID-19.
--------------------------------	--	---

.....
(główny księgowy)

.....
(data)

.....
(kierownik jednostki)