

**Uchwała Nr 443/21**  
**Zarządu Powiatu Mogileńskiego**  
**z dnia 25 maja 2021 r.**

**w sprawie przedstawienia Radzie Powiatu Mogileńskiego sprawozdania finansowego za 2020 r.**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 poz. 305)

**Zarząd Powiatu Mogileńskiego uchwala,**  
**co następuje:**

**§ 1**

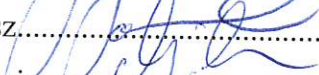
Przedstawić Radzie Powiatu Mogileńskiego sprawozdanie finansowe za 2020 r. obejmujące:

1. bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
2. łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały,
3. łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych stanowiący załącznik nr 3 do niniejszej uchwały,
4. łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych stanowiący załącznik nr 4 do niniejszej uchwały,
5. informację dodatkową obejmującą dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych, stanowiącą załącznik nr 5 do niniejszej uchwały,

**§2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Podpisy członków Zarządu:**


1. Nowacki Bartosz.....
2. Mikołajczak Marian.....
3. Ziółkowska Agnieszka..... 25.05.21
4. Jankowski Paweł .....
5. Tomasz Krzesiński .....

**Uzasadnienie**  
**do Uchwały Zarządu Powiatu Mogileńskiego**  
**z dnia 25 maja 2021 r.**

**w sprawie przedstawienia Radzie Powiatu Mogileńskiego sprawozdania finansowego za 2020 r.**

Podstawę do podjęcia niniejszej Uchwały stanowi art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) zgodnie z którym zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia do 31 maja roku następującego po roku budżetowym organowi stanowiącemu sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego.

**PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU**  
**Bartosz Nowacki**  


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  ul.Narutowicza 1 88-300 MOGILNO Numer identyfikacyjny REGON  <b>092361516</b>	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień <b>31-12-2020 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego AF097C70B6F32A88 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	105 475 107,05	97 030 726,57	A Fundusz	102 163 003,46	94 308 324,38
A.I Wartości niematerialne i prawne	232 300,85	286 842,19	A.I Fundusz jednostki	100 264 736,10	89 679 951,08
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	105 223 573,20	96 738 876,38	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 898 267,36	4 628 373,30
A.II.1 Środki trwałe	104 284 766,20	95 597 125,48	A.II.1 Zysk netto (+)	49 595 598,15	57 104 860,33
A.II.1.1 Grunty	67 085 439,70	57 173 003,77	A.II.2 Strata netto (-)	-47 697 330,79	-52 476 487,03
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	972 937,60	1 149 086,45	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 723 412,48	37 092 425,36	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	931 235,42	849 345,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	467 791,32	412 079,64	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	76 887,28	70 271,71	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 777 033,64	9 377 343,61
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	938 807,00	1 141 750,90	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	7 774 596,14	9 377 343,61
A.III Należności długoterminowe	19 233,00	5 008,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	53 577,80	94 755,95
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 392 503,70	792 037,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	730 009,74	718 343,76

Karina Kostyra  
(główny księgowy)

2021-05-25  
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Krześciński  
Agnieszka Ziółkowska  
Bartosz Nowacki  
Marian Mikołajczak  
Paweł Jankowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

AF097C70B6F32A88

Strona 1 z 4

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 656 376,35	2 989 655,91
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	446 718,37	2 074 454,06
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 379 890,08	1 650 085,03
B Aktywa obrotowe	4 464 930,05	6 654 941,42	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	22 562,71	7 726,05
B.I Zapasy	603 957,01	765 505,57	D.II.8 Fundusze specjalne	1 092 957,39	1 050 285,85
B.I.1 Materiały	603 957,01	765 505,57	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 092 793,67	1 050 285,85
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	163,72	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 437,50	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 977 616,99	2 360 128,40			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	914 627,20	1 178 599,24			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	94,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	74,95			
B.II.4 Pozostałe należności	1 062 989,79	1 181 360,21			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 860 622,35	3 498 136,39			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 832 931,15	3 490 311,84			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	27 691,20	7 824,55			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Karina Kostyra  
(główny księgowy)

2021-05-25  
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Krześciński  
Agnieszka Ziółkowska  
Bartosz Nowacki  
Marian Mikołajczak  
Paweł Jankowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

AF097C70B6F32A88

Strona 2 z 4

B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	22 733,70	31 171,06			
<b>Suma aktywów</b>	<b>109 940 037,10</b>	<b>103 685 667,99</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>109 940 037,10</b>	<b>103 685 667,99</b>

Karina Kostyra  
(główny księgowy)

2021-05-25  
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Krześciński  
Agnieszka Ziółkowska  
Bartosz Nowacki  
Marian Mikołajczak  
Paweł Jankowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

AF097C70B6F32A88

Wyjaśnienia do bilansu

Karina Kostyra  
(główny księgowy)


BeSTia

2021-05-25  
(rok, miesiąc, dzień)

AF097C70B6F32A88

Tomasz Krześciński  
Agnieszka Ziółkowska  
Bartosz Nowacki  
Marian Mikołajczak  
Paweł Jankowski  
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  ul.Narutowicza 1 88-300 MOGILNO	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Powiat mogileński  sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 0BCC7A86ACCF7B95 
Numer identyfikacyjny REGON  092361516		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	11 008 123,51	15 552 521,90	I Zobowiązania	6 990 618,42	6 573 054,43
I.1 Środki pieniężne	11 008 123,51	15 552 521,90	I.1 Zobowiązania finansowe	6 990 000,00	6 405 120,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	11 007 081,38	15 552 521,90	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	584 880,00	566 760,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 042,13	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 405 120,00	5 838 360,00
II Należności i rozliczenia	245 404,91	449 166,78	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	369,85	167 931,93
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	248,57	2,50
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	685 551,79	5 646 375,58
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-6 786 095,61	4 960 823,79
II.2 Należności od budżetów	222 842,61	280 295,40	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	4 960 823,79
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	22 562,30	168 871,38	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-6 786 095,61	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	117 792,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	7 353 855,40	685 551,79
			III Rozliczenia międzyokresowe	3 577 358,21	3 782 258,67

Karina Kostyra  
skarbnik

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

Paweł Jankowski  
Tomasz Krześciński  
Bartosz Nowacki  
Agnieszka Ziółkowska  
zarząd

BeSTia

0BCC7A86ACCF7B95

<b>Suma aktywów</b>	11 253 528,42	16 001 688,68	<b>Suma pasywów</b>	11 253 528,42	16 001 688,68

Karina Kostyra  
skarbnik

2021-03-31

rok, miesiąc, dzień

Paweł Jankowski  
Tomasz Krześciński  
Bartosz Nowacki  
Agnieszka Ziółkowska  
zarząd

BeSTia

0BCC7A86ACCF7B95

Strona 2 z 3



Wyjaśnienia do bilansu		
Uwagi do pozycji "Pasywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
III	Rozliczenia międzyokresowe	Saldo konta 909 składa się : 1. Sybwencja oświatowa przekazana w m-cu grudniu na styczeń 2 323 621,00zł. 2. Dotacja celowa dla KPPSP na styczeń - 225 642,00zł. 3. Środki Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na wydatki zaplanowane w 2021 wraz z naliczonymi odsetkami rachunku-576 466,67 ( w tym odsetki 185,67) 4. Środki Fundusz Dróg Samorządowych na wydatki 2021 r- 656 529,00zł

Karina Kostyra  
skarbnik


2021-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Paweł Jankowski  
Tomasz Krzesiński  
Bartosz Nowacki  
Agnieszka Ziółkowska  
zarząd

BeSTia

0BCC7A86ACCF7B95

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
ul.Narutowicza 1 88-300 MOGILNO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego B6A85DC91E4ECA8B	
092361516				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		63 766 818,82	73 319 080,53
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		801 450,82	698 773,41
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		62 965 368,20	72 620 307,12
B.	Koszty działalności operacyjnej		62 131 731,05	71 167 678,97
B.I.	Amortyzacja		2 479 648,18	6 119 864,89
B.II.	Zużycie materiałów i energii		5 774 823,56	6 208 024,62
B.III.	Usługi obce		6 235 911,89	5 494 348,50
B.IV.	Podatki i opłaty		105 886,40	113 579,63
B.V.	Wynagrodzenia		35 184 622,57	39 675 344,94
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		8 874 926,82	10 043 288,37
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 732 382,09	1 850 305,92
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		1 734 365,54	1 653 798,10
B.X.	Pozostałe obciążenia		9 164,00	9 124,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		1 635 087,77	2 151 401,56
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 690 145,83	2 584 813,49
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		91 407,79	124 211,72
D.II.	Dotacje		0,00	0,00

Karina Kostyra  
główny księgowy

2021-05-25  
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Ziółkowska  
Marian Mikołajczak  
Paweł Jankowski  
Bartosz Nowacki  
Tomasz Krzesiński  
kierownik jednostki

BeSTia

B6A85DC91E4ECA8B

D.III.	Inne przychody operacyjne	1 598 738,04	2 460 601,77
E.	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	1 568 257,92	49 472,05
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	2 000,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 568 257,92	47 472,05
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	1 756 975,68	4 686 743,00
G.	<b>Przychody finansowe</b>	134 182,02	83 611,97
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	133 186,02	82 713,97
G.III.	Inne	996,00	898,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	15 563,16	123 537,04
H.I.	Odsetki	0,00	14,19
H.II.	Inne	15 563,16	123 522,85
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	1 875 594,54	4 646 817,93
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	12 514,70	18 444,63
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	1 863 079,84	4 628 373,30

Karina Kostyra  
główny księgowy

2021-05-25  
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Ziółkowska  
Marian Mikołajczak  
Paweł Jankowski  
Bartosz Nowacki  
Tomasz Krzesiński  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Karina Kostyra  
główny księgowy

2021-05-25  
rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Ziółkowska  
Marian Miłkołajczak  
Paweł Jankowski  
Bartosz Nowacki  
Tomasz Krzesiński  
kierownik jednostki

BeSTia

B6A85DC91E4ECA8B

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
ul. Narutowicza 1 88-300 MOGILNO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 53C2BCF398299626	
092361516				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		89 558 875,70	100 264 736,10
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		85 398 075,85	78 815 666,84
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		8 949,34	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		72 779 873,01	70 764 769,60
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		1 965 296,20	3 405 904,84
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		10 643 957,30	4 629 992,40
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		0,00	15 000,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		125 279 101,13	128 153 593,82
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		47 414 801,37	47 697 330,79
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		65 993 777,40	75 725 593,39
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		11 824 075,30	4 694 270,37
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		27 181,25	36 399,27
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		19 265,81	0,00

Karina Kostyra  
główny księgowy

2021-01-27  
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Krześciński  
Marian Mikołajczak  
Bartosz Nowacki  
Agnieszka Ziółkowska  
Paweł Jankowski  
kierownik jednostki

<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	100 264 736,10	89 679 951,08
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	1 898 267,36	4 628 373,30
III.1.	zysk netto (+)	49 595 598,15	57 104 860,33
III.2.	strata netto (-)	-47 697 330,79	-52 476 487,03
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	102 163 003,46	94 308 324,38

Karina Kostyra  
główny księgowy

2021-01-27  
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Krześciński  
Marian Mikołajczak  
Bartosz Nowacki  
Agnieszka Ziółkowska  
Paweł Jankowski  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Karina Kostyra  
główny księgowy

2021-01-27  
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Krześciński  
Marian Mikołajczak  
Bartosz Nowacki  
Agnieszka Ziółkowska  
Paweł Jankowski  
kierownik jednostki

Załącznik Nr 5  
do Uchwały Nr 443/2021  
Zarządu Powiatu Mogileńskiego  
z dnia 25.05.2021 r.

### Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	<b>Nazwę jednostki</b>
	<b>Powiat Mogileński</b>
1.2	<b>Siedzibę jednostki</b>
	<b>Mogilno</b>
1.3	<b>Adres jednostki</b>
	<b>Narutowicza 1, 88-300 Mogilno</b>
1.4	<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	<b>Administracja publiczna</b>
2.	<b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	<b>01.01.2020 - 31.12.2020</b>



3.	<b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
	TAK
4.	<b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęto następujące ustalenia:</p> <p><u>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie i amortyzacja następuje jednorazowo za okres całego roku. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.</u></p> <p>Podstawą dokonania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stanowi aktualny Plan amortyzacji sporządzony na pierwszy dzień każdego roku obrotowego, określający stawki i kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych sporządzony w formie tabeli amortyzacyjnej.</p> <p>Dla środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych o niskiej jednostkowej wartości początkowej ustala się odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe w sposób uproszczony przez dokonanie zbiorczych odpisów dla grup środków zbliżonych rodzajem i przeznaczeniem lub jednorazowo odpisując wartość tego rodzaju środka. Ustala się, iż wyżej wymienionym odpisem objęte będą środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nieprzekraczające 10.000,00 zł.</p> <p><b>W miesiącu przyjęcia do używania, umorzeniu w pełnej wysokości podlegają także: książki, meble i dywany, inwentarz żywy, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu.</b></p> <p>Do ewidencji ilościowo - wartościowej przyjmuje się pozostałe środki trwałe, których wartość wynosi 20% dolnej granicy wartości środka trwałego, określonej dla celów podatkowych, z zastrzeżeniem - bez względu na wartość początkową, jeśli stanowią; meble i dywany, maszyny i urządzenia (piszące, kopiujące, drukujące). Pozostałe środki trwałe poniżej 20% dolej granicy podlega jednorazowemu spisaniu w koszty jednostki.</p>

Zapasy ujmowane są w księgach wg cen nabycia, zakupu, wytworzenia. Materiały drobne o niskiej wartości jednostkowej, zużywane w niewielkich ilościach spisywane są w koszty z chwilą ich zakupu i nie podlegają ewidencji. Pozostałe materiały o niewielkiej wartości, obejmowane są ewidencją ilościową, na kartotekach materiałowych dla materiałów przekazywanych do użycia bezpośrednio po zakupie.

Tablice rejestracyjne i druki wykorzystywane w Wydziale Komunikacji Transportu i Dróg księgowane są w pełnej wartości w koszty działalności. Po zakończeniu I półrocza i na ostatni dzień roku przeprowadzana jest inwentaryzacja. Stan ujmowany jest na koncie 310 „Materiały” z jednoczesnym zmniejszeniem kosztów.

3. Ewidencję kosztów prowadzi się tylko na kontach zespołu 4” koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
4. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli ulepszenie polega na instalacji części składowej lub preferencyjnej o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł, to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia.
5. W jednostce ewidencja należności z tytułu dochodów budżetowych pozwala na wyodrębnienie należności głównej i odsetek. Wartość należności aktualizuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:
  - (a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
  - (b) należności od dłużników w przypadku oddania wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności,
  - (c) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
  - (d) należności stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
  - (e) należności przeterminowanych z tytułu opłat za wieczyste użytkowania, przekształcenie wieczystego użytkowania w prawo własności, wpływy z dzierżawy, czynszu najmu, pozostałe należności wynikające z umów cywilnoprawnych dokonuje się odpisu w momencie oddania wierzytelności do windykacji (moment przekazania pozwu do sądu lub urzędu skarbowego).

5. **Inne informacje**

<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>														
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 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 – 31.12.2020)														
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	1 251 612,58	134 779,64	0,00	0,00	0,00	134 779,64	0,00	1 979,56	0,00	0,00	0,00	1 979,56	1 384 412,66
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	422 313,42	11 631,27				11 631,27		1 979,56				1 979,56	431 965,13
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	829 299,16	123 148,37				123 148,37						0,00	952 447,53

II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	133 828 550,63	6 283 996,20	136 566,34	0,00	4 694 663,04	11 115 225,58	11 292,00	255 071,84	136 566,34	0,00	13 776 384,62	14 179 314,80	130 764 461,41
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	132 889 743,63	3 293 009,69	136 566,34	0,00	4 694 663,04	8 124 239,07	11 292,00	255 071,84	136 566,34	0,00	10 988 342,01	11 391 272,19	129 622 710,51
2.1.	Grunty, w tym:	67 085 439,70	176 423,85	136 566,34		315,22	313 305,41		136 566,34			10 089 175,00	10 225 741,34	57 173 003,77
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	972 937,60	176 423,85				176 423,85					275,00	275,00	1 149 086,45
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	56 600 340,88	2 850 911,24			4 588 990,82	7 439 902,06	11 292,00		136 566,34		842 205,94	990 064,28	63 050 178,66
2.3.	Środki transportu	3 670 956,91	97 645,00			38 840,00	136 485,00		2 278,96			36 961,07	39 240,03	3 768 201,88
2.4.	Inne środki trwałe	5 533 006,14	168 029,60			66 517,00	234 546,60		116 226,54			20 000,00	136 226,54	5 631 326,20
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	938 807,00	2 990 986,51				2 990 986,51					2 788 042,61	2 788 042,61	1 141 750,90
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

1.2. Wypełnienie tej pozycji w informacji dodatkowej ma charakter warunkowy, czyli będzie ona wypełniona pod warunkiem posiadania takich danych. Przykładem posiadania aktualnej wartości rynkowej środków trwałych może być decyzja dotycząca ustalenia opłat za trwałe zarząd, z której wynika

aktualna wartość rynkowa nieruchomości ustalona przez rzeczoznawców.

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 – 31.12.2021)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	1 019 311,73	79 038,30	0,00	1 200,00	80 238,30	0,00	1 979,56	0,00	1 979,56	1 097 570,47
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	422 313,42	10 431,27		1 200,00	11 631,27		1 979,56		1 979,56	431 965,13
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	596 998,31	68 607,03			68 607,03				0,00	665 605,34
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	28 604 977,43	2 433 920,39	0,00	3 677 950,74	6 111 871,13	0,00	147 257,35	544 006,18	691 263,53	34 025 585,03
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	28 604 977,43	2 433 920,39	0,00	3 677 950,74	6 111 871,13	0,00	147 257,35	544 006,18	691 263,53	34 025 585,03
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00

2.1.	1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.		<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	20 876 928,40	2 004 096,88		3 639 110,74	5 643 207,62		58 997,61	503 385,11	562 382,72	25 957 753,30
2.3.		<i>Środki transportu</i>	3 203 165,59	153 356,68		38 840,00	192 196,68		2 278,96	36 961,07	39 240,03	3 356 122,24
2.4.		<i>Inne środki trwałe</i>	4 524 883,44	276 466,83			276 466,83		85 980,78	3 660,00	89 640,78	4 711 709,49
3.		Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.		Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych											

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 – 31.12.2020)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				0,00
5.1.	Akcje i udziały				0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
	<b>Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.  
Dane dotyczące gruntów użytkowanych wieczysto oprócz wartości powinny zawierać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, nr działki

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczystie (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 – 31.12.2020)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Lokalizacja i numer działki	MOW Strzelno	x	x	x
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	14 141,00			14 141,00
	Wartość (zł)	124 440,80			124 440,80
2.	Lokalizacja i numer działki	ZPS Szerzawy	x	x	x
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	25 573,00			25 573,00
	Wartość (zł)	17 901,00			17 901,00
3.	Lokalizacja i numer działki	ZS Strzelno	x	x	x
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	14 141,00			14 141,00
	Wartość (zł)	158 379,20			158 379,20
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	7 828			7 828
	Wartość (zł)	15 600			15 600
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	934			934
4.	Lokalizacja i numer działki	Starostwo Mogilno	x	x	x
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,05			0,05
	Wartość (zł)	7,00			7,00
5.	Lokalizacja i numer działki	DPS Siemionki			
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	47 600			47 600



	Wartość (zł)	33 319,60			33 319,60
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	2 500			2 500
	Wartość (zł)	1 750			1 750
6.	Lokalizacja i numer działki	ZS Mogilno			4 445
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	4 445			133 350
	Wartość (zł)	133 350			7 542
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	7 542			224 070
	Wartość (zł)	224 070			
7.	Lokalizacja i numer działki	Poradnia PP Mogilno			1 169
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1 169			3 507
	Wartość (zł)	3 507			
8.	Lokalizacja i numer działki	PCPR Mogilno			1 500
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1 500			176 423,85
	Wartość (zł)	176 423,85			
9.	Lokalizacja i numer działki	ZDP Mogilno			5 368
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	5 368			161 040
	Wartość (zł)	161 040			3 030
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	3 030			90 900
	Wartość (zł)	90 900			
	<b>Ogółem:</b>	<b>1 149 093,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 149 093,45</b>

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.**

Umowy dotyczące użytkowania tych środków charakteryzują się tym, że środki trwale użytkowane na ich podstawie nadal pozostają w księgach ich właścicieli. Dane do wypełnienia tej pozycji powinny wynikać z ewidencji bilansowej.

**Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 – 31.12.2020)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe (PWPW umowa użyczenia)	138 137,47	900,00		139 037,47
	<b>Ogółem:</b>	<b>138 137,47</b>	<b>900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>139 037,47</b>

1.6.

**Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.**

**Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów (okres sprawozdawczy: 01.01.2019 – 31.12.2019)**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
								(3 + 5 - 7)	(4 + 6 - 8)
		3	4	5	6	7	8	9	10
1								0,00	0,00
1	Akcje							0,00	0,00
1.1.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
2.	Udziały							0,00	0,00
2.1.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe							0,00	0,00
3.1.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe							0,00	0,00
4.1.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7.	<p>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).</p> <p>W pozycji tej wykazuje się informacje o odpisach aktualizujących wartość należności, dokonanych zgodnie z przepisami art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Podaje się dane liczbowe według grup należności ujmowanych w aktywach bilansu. Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących.</p>								

**Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 – 31.12.2020)**

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Pozostałe należności - MOW Strzelno		1 996,05		421,05	421,05	1 575,00
2.	Pozostałe należności - MOW Strzelno		23,05		19,47	19,47	3,58
3.	Pozostałe należności - ZPS Sierzawy	58 191,40	24 186,68	3 130,44		3 130,44	79 247,64
4.	Z tytułu dostaw i usług Starostwo DSKP	87 611,90	5 006,49	1 479,45		1 479,45	91 138,94
5.	Z tytułu dostaw i usług Starostwo dochody	270 608,58	8 226,84		90 340,91	90 340,91	188 494,51
6.	Pozostałe należności - odsetki za nieterminową wpłatę	63 410,46				0,00	63 410,46
7.	Pozostałe należności - należność główna z tytułu nienależnie otrzymanej kwoty	147 344,15				0,00	147 344,15
8.	Pozostałe należności - Fundusz Pracy	45 855,20	8 648,44	10 433,76		10 433,76	44 069,88
	<b>Ogółem:</b>	<b>627 166,49</b>	<b>39 439,11</b>	<b>4 609,89</b>	<b>90 781,43</b>	<b>95 391,32</b>	<b>615 284,16</b>

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

W kolumnie „Rozwiązanie w ciągu roku” wpisuje się kwoty powstałych zobowiązań, odpisanych w ciężar rezerw utworzonych na te zobowiązania (ale tylko do wysokości rezerwy – jeżeli rezerwa była niższa od zobowiązania, to część niepokrytą rezerwą odnosi się bezpośrednio w koszty i w tabeli nie wykazuje się); natomiast w kolumnie „Rozwiązanie w ciągu roku” wpisuje się kwoty rozwiązanych rezerw, które okazały się zbędne

lub nadmierne.

**Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 – 31.12.2020)**

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.						0,00	0,00
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00
5.						0,00	0,00
	Ogółem:		0,00	0,00		0,00	0,00

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

**Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 – 31.12.2020)**

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem			
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat					
		według stanu na:									
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego (3 + 5 + 7)	koniec okresu sprawozdawczego (4 + 6 + 8)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
1.	Kredyt BGK					6 900 000,00	6 369 120,00	6 900 000,00	6 369 120,00		
2.	Kredyt Getin Noble Bank	90 000,00	36 000,00					90 000,00	36 000,00		
	Ogółem:	90 000,00	36 000,00	0,00	0,00	6 900 000,00	6 369 120,00	6 990 000,00	6 405 120,00		
1.10	<p><b>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.</b></p>										
	NIE DOTYCZY										
1.11	<p><b>Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.</b></p> <p>W tej pozycji dodatkowych informacji wykazywane są zobowiązania, które są zabezpieczone na składnikach majątku jednostki: wekslem, hipoteką, zastawem lub zastawem skarbowym, albo oddaniem majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu prawomocnego rozstrzygnięcia sporu przez sąd. Najczęściej zabezpieczone są zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek oraz zobowiązania podatkowe. Informacje podane w tej pozycji mają wskazać na ograniczenia jednostki w dysponowaniu aktywami trwałymi lub obrotowymi i zostają przedstawione w tabeli. W przypadku weksli niezawierających oznaczonej kwoty (in blanco) wskazane jest podanie ich liczby i ogólnej kwoty zobowiązań, z powstaniem których wiązało się wystawienie tych weksli.</p>										

NIE DOTYCZY

1.12

**Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

Jednostka ujawnia informację o stanie zobowiązań warunkowych na dzień bilansowy w informacji dodatkowej, jeżeli możliwość wypływu środków z tytułu wypełnienia obowiązku nie jest znikoma (tj. gdy jest znaczne). Szczegółowe zasady ujęcia, wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym zobowiązań warunkowych przedstawia KSR nr 6 „Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, zobowiązania warunkowe”. W myśl tego standardu, zobowiązanie warunkowe występuje wtedy, gdy powstanie obowiązku wykonania świadczeń, z czym wiąże się prawdopodobny wypływ środków, uzależnione jest od zaistnienia określonych zdarzeń. W przypadku gdy jednostka podlega odpowiedzialności solidarnej ta część obowiązku, która może nie zostać wypełniona przez strony trzecie, jest traktowana jako zobowiązanie warunkowe. W przypadku gdy spełnienie obowiązku nie jest prawdopodobne (prawdopodobieństwo zaistnienia zdarzenia jest mniejsze od prawdopodobieństwa, że zdarzenie nie nastąpi), jednostka ocenia, czy możliwość nastąpienia wypływu środków jest znikoma, czy też nie. W przypadku odpowiedzi negatywnej (prawdopodobieństwo nie jest znikome), jednostka ujawnia informację o istnieniu zobowiązania warunkowego. W razie odpowiedzi pozytywnej (prawdopodobieństwo jest znikome) nie powstaje obowiązek ujawnienia zobowiązania warunkowego.

Do każdego tego rodzaju zobowiązania warunkowego jednostka podaje krótki opis charakteru zobowiązania warunkowego oraz ujawnia:

- szacunkową kwotę jego skutków finansowych,
- przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwość uzyskania zwrotów.

Jeżeli rezerwa i zobowiązanie warunkowe wynikają z tych samych okoliczności, jednostka ujawnia informacje w sposób odzwierciedlający powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym.

Jednostka zaprzestaje ujawniać zobowiązania warunkowe w razie:

- utworzenia rezerw po ponownym zweryfikowaniu kryteriów,
- powstania zobowiązania wynikającego z okoliczności, dla których ujawniono zobowiązanie warunkowe,
- ustania obecnego lub możliwego obowiązku.

Jeżeli jakkolwiek z wymaganych informacji dotyczących zobowiązań warunkowych nie została ujawniona z uwagi na to, że ze względów praktycznych okazał się to niewykonalne, o fakcie tym należy poinformować w informacji dodatkowej. Wynikające z ewidencji pozabilansowej zobowiązania warunkowe należy przedstawić w tabeli.

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.**

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, jednostka może dokonywać czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów (art. 39 ustawy o rachunkowości) oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów (art. 41 ustawy o rachunkowości). Jeżeli w ocenie jednostki kwoty dokonywanych rozliczeń międzyokresowych są istotne, to w tej pozycji informacji należy zaprezentować je w formie zestawienia w przykładowej tabeli.

**Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 – 31.12.2020)**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
<b>1.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów</b>		
1.1.			
1.2.		22 733,70	31 171,06
...			
	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:</b>	<b>22 733,70</b>	<b>31 171,06</b>
<b>2.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów</b>		
2.1.			
2.2.			
...			



		<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>3.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów</b>		
	3.1.			
	3.2.			
	...			
		<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>4.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów</b>		
	4.1.			
	4.2.			
	...			
		<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.14

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

**Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 – 31.12.2020)**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	Zabezpieczenia należytego wykonania umów na roboty drogowe	369 111,13	449 845,30	971 885,42	
	<b>Ogółem:</b>	<b>369 111,13</b>	<b>449 845,30</b>	<b>971 885,42</b>	<b>0,00</b>

1.15	<p><b>Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.</b></p> <p>Ujmuje się w tej pozycji ogólne kwoty wynagrodzeń brutto wypłaconych w ciągu roku obrotowego za pracę w poszczególnych jednostkach łącznie z nagrodami jubileuszowymi, odprawami itp., tj. kwoty stanowiące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób fizycznych wraz z pochodnymi od tych wynagrodzeń. Dane należy przedstawić w formie tabeli.</p>																																												
	<p style="text-align: center;"><b>Wynagrodzenia pracownicze</b></p> <table border="1" data-bbox="443 608 1917 970"> <thead> <tr> <th data-bbox="443 608 546 687">Lp.</th> <th data-bbox="546 608 920 687">Organ</th> <th data-bbox="920 608 1319 687">Wynagrodzenia brutto wypłacone w roku obrotowym</th> <th data-bbox="1319 608 1644 687">Składki na ubezpieczenie społeczne</th> <th data-bbox="1644 608 1917 687">Fundusz Pracy</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="443 687 546 727">1.</td> <td data-bbox="546 687 920 727">Nagrody jubileuszowe</td> <td data-bbox="920 687 1319 727" style="text-align: right;">553 437,82</td> <td data-bbox="1319 687 1644 727"></td> <td data-bbox="1644 687 1917 727"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="443 727 546 767">2.</td> <td data-bbox="546 727 920 767">Świadczenia urlopowe</td> <td data-bbox="920 727 1319 767" style="text-align: right;">326 425,78</td> <td data-bbox="1319 727 1644 767"></td> <td data-bbox="1644 727 1917 767"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="443 767 546 807">3.</td> <td data-bbox="546 767 920 807">Odprawy emerytalne</td> <td data-bbox="920 767 1319 807" style="text-align: right;">503 375,87</td> <td data-bbox="1319 767 1644 807"></td> <td data-bbox="1644 767 1917 807"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="443 807 546 847">4.</td> <td data-bbox="546 807 920 847">Odprawy rentowe</td> <td data-bbox="920 807 1319 847" style="text-align: right;">18 720,00</td> <td data-bbox="1319 807 1644 847"></td> <td data-bbox="1644 807 1917 847"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="443 847 546 887">5.</td> <td data-bbox="546 847 920 887">Ekwiwalenty za urlop</td> <td data-bbox="920 847 1319 887" style="text-align: right;">24 879,29</td> <td data-bbox="1319 847 1644 887" style="text-align: right;">4 189,11</td> <td data-bbox="1644 847 1917 887" style="text-align: right;">396,19</td> </tr> <tr> <td data-bbox="443 887 546 927">6.</td> <td data-bbox="546 887 920 927">Odprawy pośmiertne</td> <td data-bbox="920 887 1319 927" style="text-align: right;">334,12</td> <td data-bbox="1319 887 1644 927"></td> <td data-bbox="1644 887 1917 927"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="443 927 546 970"></td> <td data-bbox="546 927 920 970"><b>Ogółem</b></td> <td data-bbox="920 927 1319 970" style="text-align: right;"><b>1 427 172,88</b></td> <td data-bbox="1319 927 1644 970" style="text-align: right;"><b>4 189,11</b></td> <td data-bbox="1644 927 1917 970" style="text-align: right;"><b>396,19</b></td> </tr> </tbody> </table>					Lp.	Organ	Wynagrodzenia brutto wypłacone w roku obrotowym	Składki na ubezpieczenie społeczne	Fundusz Pracy	1.	Nagrody jubileuszowe	553 437,82			2.	Świadczenia urlopowe	326 425,78			3.	Odprawy emerytalne	503 375,87			4.	Odprawy rentowe	18 720,00			5.	Ekwiwalenty za urlop	24 879,29	4 189,11	396,19	6.	Odprawy pośmiertne	334,12				<b>Ogółem</b>	<b>1 427 172,88</b>	<b>4 189,11</b>	<b>396,19</b>
Lp.	Organ	Wynagrodzenia brutto wypłacone w roku obrotowym	Składki na ubezpieczenie społeczne	Fundusz Pracy																																									
1.	Nagrody jubileuszowe	553 437,82																																											
2.	Świadczenia urlopowe	326 425,78																																											
3.	Odprawy emerytalne	503 375,87																																											
4.	Odprawy rentowe	18 720,00																																											
5.	Ekwiwalenty za urlop	24 879,29	4 189,11	396,19																																									
6.	Odprawy pośmiertne	334,12																																											
	<b>Ogółem</b>	<b>1 427 172,88</b>	<b>4 189,11</b>	<b>396,19</b>																																									
1.16	<b>Inne informacje.</b>																																												
2.																																													
2.1.	<p><b>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.</b></p> <p>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów należy wykazać według poszczególnych rodzajów zapasów.</p>																																												

**Odpisy aktualizujące wartość zapasów**

L p.	Wyszczególnienie według rodzajów zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku
1.					
2.					
3.					
4.					
	<b>Ogółem</b>	0	0	0	0

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.**

Pozycja ta wystąpi w jednostkach, które we własnym zakresie wytwarzają środki trwałe. Informacje dotyczące tej pozycji należy przedstawić w tabelce.

**Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie**

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Rozbudowa monitoringu szkoły	2 000,00		
2.				
<b>Razem</b>		2 000,00	0,00	0,00

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

Przykładem dochodu incydentalnego może być: dochód z tytułu sprzedaży złomu, kary umowne, kwota zatrzymanego wadium, środki uzyskane z gwarancji finansowych wynikających z umowy zawartej z wykonawcą (tzw. Środki uzyskane z realizacji gwarancji należytego wykonania umowy). Natomiast przychody i koszty o wartości nadzwyczajnej powstające na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i niezwiązane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
<b>Przychody</b>	<b>102 539,87</b>	<b>329 723,06</b>
Przychody o nadzwyczajnej wartości		
Przychody, które wystąpiły incydentalnie	102 539,87	329 723,06
<b>Koszty</b>	<b>591 337,00</b>	<b>722 597,10</b>
Koszty o nadzwyczajnej wartości - zwrot nienależnie uzyskanej kwoty subwencji oświatowej za lata 2014, 2015	591 337,00	641 209,00
Koszty, które wystąpiły incydentalnie		81 388,10

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.**

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.

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: .....

Karina Kostyra

Elektronicznie podpisany  
przez Karina Kostyra  
Data: 2021.05.25 15:21:22  
+02'00'

Marian Marek  
Mikołajczak

Elektronicznie podpisany  
przez Marian Marek  
Mikołajczak  
Data: 2021.05.26 08:27:56  
+02'00'

Tomasz  
Krzysiński

Elektronicznie  
podpisany przez  
Tomasz Krzysiński  
Data: 2021.05.25  
13:53:32 +02'00'

Agnieszka  
Ziółkowska


Elektronicznie  
podpisany przez  
Agnieszka Ziółkowska  
Data: 2021.05.25  
14:17:01 +02'00'

Paweł Piotr  
Jankowski

Elektronicznie  
podpisany przez Paweł  
Piotr Jankowski  
Data: 2021.05.25  
14:23:30 +02'00'

Bartosz  
Leszek  
Nowacki

Elektronicznie  
podpisany przez  
Bartosz Leszek Nowacki  
Data: 2021.05.25  
14:47:19 +02'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  ul.Narutowicza 1 88-300 MOGILNO	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2020 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON  <b>092361516</b>		<b>83E9AF80EBF8FDEE</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Karina Kostyra  
(główny księgowy)

2021.01.27  
rok mies. dzień

Agnieszka Ziółkowska  
Paweł Jankowski  
Bartosz Nowacki  
Tomasz Krześciński  
Marian Mikołajczak  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Karina Kostyra  
(główny księgowy)

2021.01.27  
rok mies. dzień

Agnieszka Ziółkowska  
Paweł Jankowski  
Bartosz Nowacki  
Tomasz Krzeziński  
Marian Mikołajczak  
(kierownik jednostki)