

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.	<p><b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b></p>
	<p>TAK</p>
4.	<p><b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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 terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</li> <li>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęto następujące ustalenia: <ul style="list-style-type: none"> <li><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></li> <li>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.</li> <li>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.</li> </ul> </li> </ol> <p><b>W miesiącu przyjęcia do użytkowania, umorzeniu w pełnej wysokości podlegają także: książki, meble i dywany, inwentarz żywy, środki dydaktyczne</b> służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu.</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% dolnej granicy podlega jednorazowemu spisaniu w koszty jednostki.</p>

<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.</p> <p>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.</p> <p>3. Ewidencję kosztów prowadzi się tylko na kontaktach zespołu 4” koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.</p> <p>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.</p> <p>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:</p> <p>(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,</p> <p>(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,</p> <p>(c) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,</p> <p>(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,</p> <p>(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).</p>	<p>5. <b>Inne informacje</b></p>
---	----------------------------------

**II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela 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.	<i>Grunty, w tym:</i>	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.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	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.	<i>Środki transportu</i>	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.	<i>Inne środki trwałe</i>	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
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>	<b>1 019 311,73</b>	<b>79 038,30</b>	<b>0,00</b>	<b>1 200,00</b>	<b>80 238,30</b>	<b>0,00</b>	<b>1 979,56</b>	<b>0,00</b>	<b>1 979,56</b>	<b>1 097 570,47</b>
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
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>	<b>28 604 977,43</b>	<b>2 433 920,39</b>	<b>0,00</b>	<b>3 677 950,74</b>	<b>6 111 871,13</b>	<b>0,00</b>	<b>147 257,35</b>	<b>544 006,18</b>	<b>691 263,53</b>	<b>34 025 585,03</b>
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.	Grunt, w tym:					0,00				0,00	0,00



**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 wieczystość.

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

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

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyscie – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczyscie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczyscie w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczyscie w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyscie 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
	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
3.	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	7 828			7 828
	Wartość (zł)	15 600			15 600
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	934			934
	Wartość (zł)	8 405			8 405
	Lokalizacja i numer działki	Starostwo Mogilno	x	x	x
4.	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
	Lokalizacja i numer działki	ZS Mogilno			
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	4 445			4 445
6.	Wartość (zł)	133 350			133 350
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	7 542			7 542
	Wartość (zł)	224 070			224 070
	Lokalizacja i numer działki	Poradnia PP Mogilno			
7.	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1 169			1 169
	Wartość (zł)	3 507			3 507
	Lokalizacja i numer działki	PCPR Mogilno			
8.	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1 500			1 500
	Wartość (zł)	176 423,85			176 423,85
	Lokalizacja i numer działki	ZDP Mogilno			
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	5 368			5 368
9.	Wartość (zł)	161 040			161 040
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	3 030			3 030
	Wartość (zł)	90 900			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				<b>0,00</b>
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				<b>0,00</b>
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				<b>0,00</b>
4.	Środki transportu				<b>0,00</b>
5.	Inne środki trwałe (PWPW umowa użyczenia)	138 137,47	900,00		<b>139 037,47</b>
	<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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>1</b>	<b>Akcje</b>							<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Udziały</b>							<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Dłużne papiery wartościowe</b>							<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Inne papiery wartościowe</b>							<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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).**

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.

**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
	<b>Ogółem:</b>		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.	Wyszczególnie nie 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						
		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

**Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.**

**NIE DOTYCZY**

1.11

**Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

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.

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 wpływu 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 wpływ 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 wpływu 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 wpływu 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.

	<p>Jeżeli jakkolwiek z wymaganych informacji dotyczących zobowiązań warunkowych nie została ujawniona z uwagi na to, że ze względu na praktycznych okazał się to niewykonalne, o fakcie tym należy poinformować w informacji dodatkowej. Wynikające z ewidencji pozabilansowej zobowiązania warunkowe należy przedstawić w tabeli.</p>																																										
	<p><b>NIE DOTYCZY</b></p>																																										
<p>1.13</p>	<p><b>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.</b></p> <p>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.</p>																																										
<p><b>Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 – 31.12.2020)</b></p>																																											
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych</th> <th colspan="2">Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:</th> </tr> <tr> <th>początek okresu sprawozdawczego</th> <th>koniec okresu sprawozdawczego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><b>1.</b></td> <td><b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów</b></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>1.1.</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>1.2.</td> <td></td> <td>22 733,70</td> <td>31 171,06</td> </tr> <tr> <td>...</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:</b></td> <td><b>22 733,70</b></td> <td><b>31 171,06</b></td> </tr> <tr> <td><b>2.</b></td> <td><b>Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów</b></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.1.</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.2.</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>...</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		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.				...			
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>Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów</b>		
3.			
3.1.			
3.2.			
...			
	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.	<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>  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" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th data-bbox="614 1742 694 1848">Lp.</th> <th data-bbox="614 1355 694 1742">Organ</th> <th data-bbox="614 936 694 1355">Wynagrodzenia brutto wypłacone w roku obrotowym</th> <th data-bbox="614 600 694 936">Składki na ubezpieczenie społeczne</th> <th data-bbox="614 318 694 600">Fundusz Pracy</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="694 1742 742 1848">1.</td> <td data-bbox="694 1355 742 1742">Nagrody jubileuszowe</td> <td data-bbox="694 936 742 1355">553 437,82</td> <td data-bbox="694 600 742 936"></td> <td data-bbox="694 318 742 600"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="742 1742 790 1848">2.</td> <td data-bbox="742 1355 790 1742">Świadczenia urlopowe</td> <td data-bbox="742 936 790 1355">326 425,78</td> <td data-bbox="742 600 790 936"></td> <td data-bbox="742 318 790 600"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="790 1742 837 1848">3.</td> <td data-bbox="790 1355 837 1742">Odprawy emerytalne</td> <td data-bbox="790 936 837 1355">503 375,87</td> <td data-bbox="790 600 837 936"></td> <td data-bbox="790 318 837 600"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="837 1742 885 1848">4.</td> <td data-bbox="837 1355 885 1742">Odprawy rentowe</td> <td data-bbox="837 936 885 1355">18 720,00</td> <td data-bbox="837 600 885 936"></td> <td data-bbox="837 318 885 600"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="885 1742 933 1848">5.</td> <td data-bbox="885 1355 933 1742">Ekwiwalenty za urlop</td> <td data-bbox="885 936 933 1355">24 879,29</td> <td data-bbox="885 600 933 936">4 189,11</td> <td data-bbox="885 318 933 600">396,19</td> </tr> <tr> <td data-bbox="933 1742 981 1848">6.</td> <td data-bbox="933 1355 981 1742">Odprawy pośmiertne</td> <td data-bbox="933 936 981 1355">334,12</td> <td data-bbox="933 600 981 936"></td> <td data-bbox="933 318 981 600"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="981 1742 986 1848" style="text-align: right;"><b>Ogółem</b></td> <td data-bbox="981 1355 986 1742"></td> <td data-bbox="981 936 986 1355"><b>1 427 172,88</b></td> <td data-bbox="981 600 986 936"><b>4 189,11</b></td> <td data-bbox="981 318 986 600"><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>  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	odsetki	w tym: różnice kursowe
1.	Rozbudowa monitoringu szkoty	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.	<b>Inne informacje.</b>
3.	<b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.</b>

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: .....

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

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

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

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