

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminy Pruszcz Gdański za rok 2020

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

- 1.
- 1.1 nazwa jednostki
GMINA PRUSZCZ GDAŃSKI
- 1.2. siedziba jednostki
Juszkowo, ul. Zakątek 1
- 1.3. adres jednostki
83-000 Juszkowo, ul. Zakątek 1
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki
Gmina jest podstawową jednostką lokalnego samorządu terytorialnego, powołaną dla organizacji życia publicznego na swoim terytorium.
Przedmiot działalności Gminy został określony w statucie Gminy przyjętym uchwałą Rady Gminy Pruszcz Gdański nr XX/55/2012 z dnia 05.07.2012 r. (tekst jednolity Dz.Urz.Woj.2019.899).
W celu wykonywania swych zadań Gmina tworzy jednostki organizacyjne.
2. Okres objęty sprawozdaniem: od **01-01-2020 do 31-12-2020**
3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostek budżetowych:
 - a) Urząd Gminy Pruszcz Gdański,
 - b) Szkoła Podstawowa w Łęgowie,
 - c) Szkoła Podstawowa w Straszynie,
 - d) Szkoła Podstawowa w Wojanowie,
 - e) Szkoła Podstawowa w Rotmance,
 - f) Szkoła Podstawowa w Wiślinie,
 - g) Szkoła Podstawowa w Wiślince,
 - h) Szkoła Podstawowa w Przejazdowie,
 - i) Zespół Szkolno-Przedszkolny w Borkowie,
 - j) Gminne Przedszkole w Straszynie,
 - k) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pruszczu Gdańskim z/s w Cieplewie,
 - l) Straż Gminna Gminy Pruszcz Gdański z/s w Łęgowie
 - m) Ośrodek Sportu i Rekreacji Gminy Pruszcz Gdański z/s w Łęgowie (jednostka rozpoczęła działalność od 01.03.2020 r.)
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W roku obrotowym 2020 jednostki stosowały zasady określone w ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 roku 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 (Dz.U z 2017r., poz.1911 ze zm.). Jednostki zarządzeniami wprowadziły szczegółowe zasady prowadzenia polityki rachunkowości.

Aktywa i pasywa jednostek wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

1. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych jednostki przyjęły następujące ustalenia:
 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w przypadku nabycia wycenia się w cenie nabycia, a otrzymane nieodpłatnie według wartości rynkowej (jeśli w umowie o przekazaniu wskazano wartość niższą, obowiązuje wartość podana w umowie)/na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji
 - środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

- grunty wycenia się według zasad obowiązujących w przypadku wyceny środków trwałych.
 - 2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych amortyzuje się liniowo:
 - środki trwałe- stosując stawki amortyzacyjne określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych), od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania ,
 - wartości niematerialne i prawne- przez okres 60 miesięcy.
 - 3. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach,
 - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości;
 - 4. W jednostkach prowadzących gospodarkę magazynową materiały objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. W jednostkach nie prowadzących gospodarki magazynowej materiały odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po zakupie. Na koniec roku obrotowego inwentaryzuje się je w drodze spisu z natury.
 - 5. W jednostce Urzędu Gminy nabyte lub powstałe długoterminowe aktywa finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania, według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie przekraczają 3% wartości ceny zakupu. W pozostałych jednostkach długoterminowe aktywa finansowe nie występują.
 - 6. Środki pieniężne krajowe ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wykazuje się na bieżąco w księgach rachunkowych w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu kupna i sprzedaży stosowanych w tym dniu przez bank, z którego usług jednostka korzysta- o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej. Na koniec kwartału oraz na dzień bilansowy środki pieniężne w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP.
 - 7. Należności wyceniane są w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty po ewentualnym pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizujących należności.
 - 8. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na dzień bilansowy.
 - 9. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.
 - 10. Rezerwy na przyszłe zobowiązania w jednostce Urzędu Gminy wycenia się według zasad określonych ustawą o rachunkowości. W pozostałych jednostkach nie tworzy się rezerw na zobowiązania.
 - 11. Nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w przybliżonej wartości i tego samego rodzaju.
 - 12. Jednostki prowadzą ewidencję kosztów w układzie rodzajowym- na kontach zespołu 4. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.
5. Inne informacje
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania

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
Dane przedstawiono w tabeli 1.1.1 i tabeli 1.1.2.

Tabela 1.1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - stan na 31 grudnia 2020

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne*	inne	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne*	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	117 156,87	-	-	-	-	-	-	-	-	117 156,87
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	382 206 756,45	-	24 240 237,85	16 565 341,30	30 555,08	-	2 109 911,17	17 469 081,35	1 280 145,09	402 183 753,07
1	Środki trwałe	379 259 763,08	-	7 665 010,02	16 565 341,30	30 555,08	-	2 109 911,17	3 785 437,32	-	397 625 320,99
1.1.	Grunty, w tym:	59 666 217,49	-	5 608 967,65	109 926,00	-	-	1 243 116,80	109 926,00	-	64 032 068,34
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	925 000,29						685 527,49			239 472,80
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	309 210 456,22	-	2 044 973,60	15 805 847,79	-	-	681 370,16	3 446 538,83	-	322 933 368,62
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 318 665,60	-	11 068,77	33 630,83	8 907,08	-	5 733,46	-	-	3 366 538,82
1.4.	Środki transportu	2 601 539,53	-	-	307 251,30	21 648,00	-	155 000,00	149 751,30	-	2 625 687,53
1.5.	Inne środki trwałe	4 462 884,24	-	-	308 685,38	-	-	24 690,75	79 221,19	-	4 667 657,68
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 946 993,37	-	16 575 227,83	-	-	-	-	13 683 644,03	1 280 145,09	4 558 432,08
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
	OGÓŁEM (I+II)	382 323 913,32	-	24 240 237,85	16 565 341,30	30 555,08	-	2 109 911,17	17 469 081,35	1 280 145,09	402 300 909,94

* dotyczy przemieszczeń wewnętrznych: pomiędzy grupami rodzajowymi środków trwałych poszczególnych jednostek oraz przesunięć środków trwałych, środków trwałych w budowie (inwestycji), zaliczek na środki trwałe w budowie i wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami,

Tabela 1.1.2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych - stan na dzień 31 grudnia 2020

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne*	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne*	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	102 248,28	0,00	4 969,54	-	-		-	-		107 217,82
2	Środki trwałe	84 728 153,54	0,00	11 701 835,95	475 291,08	76 746,33		188 519,91	497 325,01		96 296 181,98
2.1.	Grunty użytkowane wieczysto	71 261,98	0,00	24 789,73							96 051,71
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	78 239 903,83	0,00	10 746 204,09	336 233,72	56 988,40		10 168,71	351 492,11		89 017 669,22
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 890 531,35	0,00	256 138,19	-	2 260,29		5 733,46	-		2 143 196,37
2.4	Środki transportu	1 509 287,53	0,00	255 501,17	60 709,20	13 702,18		155 000,00	60 709,20		1 623 490,88
2.5	Inne środki trwałe	3 017 168,85	0,00	419 202,77	78 348,16	3 795,46		17 617,74	85 123,70		3 415 773,80
	OGÓŁEM (1+2)	84 830 401,82	0,00	11 706 805,49	475 291,08	76 746,33		188 519,91	497 325,01		96 403 399,80

* dotyczy przemieszczeń wewnętrznych: pomiędzy grupami rodzajowymi środków trwałych poszczególnych jednostek oraz przesunięć środków trwałych, środków trwałych w budowie (inwestycji), zaliczek na środki trwałe w budowie i wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami,

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

Jednostka budżetowa Urząd Gminy dysponuje wycenami rynkowymi nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży, zgodnie z poniższym zestawieniem.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto)	Uwagi
1	2	3
Grunty 011-0	9 900,00	Obręb Juszkowo działka nr 125/3
Grunty 011-0	238 010,00	Obręb Straszyn działka 1763
Grunty 011-0	382 990,00	Obręb Straszyn działka 485/5
Grunty 011-0	92 080,00	Obręb Ciepłewo działka 113/1
Grunty 011-0	148 655,00	Obręb Ciepłewo działka 113/3
Grunty 011-0	84 414,00	Obręb Ciepłewo działka 113/4
Grunty 011-0	158 770,00	Obręb Ciepłewo działka 113/5
Grunty 011-0	52 229,00	Obręb Ciepłewo działka 113/6
Grunty 011-0	184 924,00	Obręb Ciepłewo działka 113/7
Grunty 011-0	167 673,00	Obręb Ciepłewo działka 113/8
Grunty 011-0	159 793,00	Obręb Ciepłewo działka 113/9
Grunty 011-0	131 896,00	Obręb Ciepłewo działka 113/10
Grunty 011-0	131 512,00	Obręb Ciepłewo działka 113/11
Grunty 011-0	3 718 719,00	Obręb Przejazdowo działka 77/4
Grunty 011-0	758 295,00	Obręb Przejazdowo działka 79/8
Grunty 011-0	1 290 224,00	Obręb Przejazdowo działka 79/10
Grunty 011-0	882 386,00	Obręb Przejazdowo działka 249/3
Grunty 011-0	67 900,00	Obręb Borkowo działka 54/2
Grunty 011-0	16 017,00	Obręb Juszkowo działka 1/1
Grunty 011-0	15 715,00	Obręb Juszkowo działka 1/2
Grunty 011-0	15 413,00	Obręb Juszkowo działka 1/3
Grunty 011-0	15 413,00	Obręb Juszkowo działka 1/4
Grunty 011-0	15 715,00	Obręb Juszkowo działka 1/5
Grunty 011-0	17 830,00	Obręb Juszkowo działka 1/6
Grunty 011-0	38 307,00	Obręb Juszkowo działka 1/7
Grunty 011-0	34 364,00	Obręb Juszkowo działka 1/8
Grunty 011-0	165 200,00	Obręb Straszyn działka 1760
Grunty 011-0	10 200,00	Obręb Borkowo działka 18/4
Grunty 011-0	1 194 000,00	Obręb Bystra działka 67/20
Grunty 011-0	65 300,00	Obręb Juszkowo działka 325/8
Grunty 011-0	79 800,00	Obręb Rokitnica działka 303/5
Grunty 011-0	7 689,00	Obręb Straszyn działka 1739
Grunty 011-0	6 127,00	Obręb Straszyn działka 84/31
Grunty 011-0	108 276,00	Obręb Straszyn działka 75/4
Grunty 011-0	226 645,00	Obręb Łęgowo działka 468/5
Grunty 011-0	77 340,00	Obręb Łęgowo działka 194/1
Grunty 011-0	49 239,00	Obręb Łęgowo działka 432/9
Grunty 011-0	209 200,00	Obręb Mokry Dwór działka 24/6
Grunty 011-0	139 560,00	Obręb Juszkowo działka 62
Grunty 011-0	93 324,00	Obręb Żukczyn działka 28/3
Grunty 011-0	95 360,00	Obręb Straszyn działka 14/1
Grunty 011-0	1 556 064,00	Obręb Straszyn działka 233
Grunty 011-0	98 601,00	Obręb Łędowo działka 29/1

Grunty 011-0	105 212,00	Obręb Rokitnica działka 213/1
Grunty 011-0	29 934,00	Obręb Juszkowo działka 43/5
Grunty 011-0	875 650,00	Obręb Łęgowo działka 189/70
Grunty 011-0	1 662 885,00	Obręb Łęgowo działka 189/69
Grunty 011-0	454 258,00	Obręb Straszyn działka 43/17
Grunty 011-0	15 351,00	Obręb Straszyn działka 1033/5
Budynki i lokale 011-1	535 636,00	budynek pałacu w Rusocinie
Budynki i lokale 011-1	31 370,00	budynek stajni z wozownią w Rusocinie
Budynki i lokale 011-1	4 358,00	budynek gospodarczy w Rusocinie
Grunty 011-0	317 346,00	Obręb Straszyn działka 1763
Grunty 011-0	1 274 800,00	Obręb Przejazdowo działka 249/3
Grunty 011-0	1 727 700,00	Obręb Przejazdowo działka 79/10
Grunty 011-0	1 057 200,00	Obręb Przejazdowo działka 79/8
Grunty 011-0	5 635 800,00	Obręb Przejazdowo działka 77/4
Grunty 011-0	372 600,00	Obręb Straszyn działka 485/5
Grunty 011-0	150 600,00	Obręb Przejazdowo działka 248/9
Grunty 011-0	76 900,00	Obręb Przejazdowo działka 248/8
Grunty 011-0	620 100,00	Obręb Łęgowo działka 423/9
Grunty 011-0	636 600,00	Obręb Łęgowo działka 423/8
Grunty 011-0	325 800,00	Obręb Przejazdowo działka 248/6 i 248/7
Grunty 011-0	328 700,00	Obręb Przejazdowo działka 248/1
Grunty 011-0	328 700,00	Obręb Przejazdowo działka 81/5
Grunty 011-0	151 400,00	Obręb Przejazdowo działka 248/5
Grunty 011-0	98 700,00	Obręb Przejazdowo działka 81/7
Grunty 011-0	57 800,00	Obręb Przejazdowo działka 248/4
Grunty 011-0	342 200,00	Obręb Straszyn działka 762/15
Grunty 011-0	143 200,00	Obręb Straszyn działka nr 312/9
Grunty 011-0	227 800,00	Obręb Straszyn działka 580
Grunty 011-0	88 000,00	Obręb Straszyn działka 34/48
Grunty 011-0	208 400,00	Obręb Straszyn działki 34/83 i 34/84
Grunty 011-0	143 200,00	Obręb Łęgowo działka nr 375/3
Grunty 011-0	53.100,00	Obręb Łęgowo działka 375/7
Grunty 011-0	155 100,00	Obręb Przejazdowo działka 77/33
Grunty 011-0	69 100,00	Obręb Juszkowo działka 306/14
Grunty 011-0	67 900,00	Obręb Borkowo działka 54/2
OGÓLEM	27 365 665,00	

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

Nie wystąpiły

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez Gminę Pruszcz Gdański:

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane identyfikujące grunt (lokalizacja, numer działki)	Powierzchnia (m2) /Wartość (zł)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6	7
1	Obręb Straszyn działka nr 75/10	200	200			200
		4 922,48	4 922,48			4 922,48
2	Obręb Straszyn działka nr 76/11	33	33			33

	udział 1/3 z 0,0099 ha	653,33	653,33		653,33
3	Obręb Straszyn działka nr 76/12	25,66	25,66		25,66
	udział 1/3 z 0,0077 ha	508,33	508,33		508,33
4	Obręb Straszyn działka nr 76/15	343,33	343,33		343,33
	udział 2000/2400 z 0,0412 ha	12 119,17	12 119,17		12 119,17
5	Obręb Wiślinka działka nr 12/1	1240	1240		1240
		78 438,84	78 438,84		78 438,84
6	Obręb Straszyn działka nr 85/11	1246	1246		1246
		117 208,46	117 208,46		117 208,46
7	Obręb Straszyn działka nr 85/12	167	167		167
		15 709,32	15 709,32		15 709,32
8	Obręb Straszyn działka nr 85/13	43	43		43
		4 044,92	4 044,92		4 044,92
9	Obręb Straszyn działka nr 85/14	38	38		38
		3 574,58	3 574,58		3 574,58
10	Obręb Straszyn działka nr 85/16	1474	1474		1474
		7 322,48	7 322,48		7 322,48
11	Obręb Straszyn działka nr 85/18	113	113		113
		561,36	561,36		561,36
12	Obręb Straszyn działka nr 85/19	1461	1461		1461
		7 257,90	7 257,90		7 257,90
13	Obręb Straszyn działka nr 85/2	423	423		423
		39 790,68	39 790,68		39 790,68
14	Obręb Straszyn działka nr 85/3	218	218		218
		20 506,78	20 506,78		20 506,78
15	Obręb Straszyn działka nr 85/4	494	494		494
		46 469,49	46 469,49		46 469,49
16	Obręb Straszyn działka nr 85/6	629	629		629
		59 168,64	59 168,64		59 168,64
17	Obręb Straszyn działka nr 91/11	1287	1287		1287
		52 535,00	52 535,00		52 535,00
18	Obręb Straszyn działka nr 91/7	641	641		641
		25 000,00	25 000,00		25 000,00
	OGÓLEM	10 075,99	10 075,99		10 075,99
		495 791,76	495 791,76		495 791,76

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:

Dane dotyczą jednostek budżetowych: Urząd Gminy Pruszcz Gdański, Szkoła Podstawowa w Straszynie i Ośrodek Sportu i Rekreacji Gminy Pruszcz Gdański

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1	Grunty	218 977,50	243 606,44	-	462 583,94
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej				
3	Urządzenia techniczne i maszyny	27 497,08			27 497,08
4	Środki transportu	47 639,00	-	-	47 639,00
5	Inne środki trwałe	50 736,75			50 736,75
	OGÓLEM	344 850,33	243 606,44	-	588 456,77

- 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
Gmina Pruszcz Gdański posiada 145.108 udziałów o wartości 72.554.000,00 zł w spółce Eksploatator sp. z o.o. z siedzibą w Rotmance
- 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie za zbędne)	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	8
1	Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych					-
2	Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych, z tego:	12 201 951,98	1 138 852,03	248 476,23	500 962,78	12 591 365,00
2.1.	Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	798 885,08	1 242,97	16 370,02	357 859,03	425 899,00
2.2.	Odpisy aktualizujące wartość należności od budżetów					-
2.3.	Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu podatków i opłat (ubezpieczeń i innych świadczeń)					-
2.4.	Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności	11 403 066,90	1 137 609,06	232 106,21	143 103,75	12 165 466,00
	OGÓLEM (1+2)	12 201 951,98	1 138 852,03	248 476,23	500 962,78	12 591 365,00

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

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Wykorzystane	Rozwiązane (uznanie rezerw za zbędne)	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1	Postępowania sądowe - roszczenia o zapłatę/dopłatę dotacji podmiotowych dla przedszkoli niepublicznych	2 461 840,00	151 806,00			2 613 646,00
2	Postępowania sądowe dotyczące: zwrotu kary umownej dla wykonawcy; odszkodowania za utratę wartości nieruchomości na skutek zmian planu zagospodarowania przestrzennego; uznanie gminy za jedynego spadkobiercę dłużnika banku)	666 911,58	176 001,00	219 350,58		623 562,00

3	Główny Inspektor Ochrony Środowiska – kary pieniężne za niewykonanie obowiązku ograniczenia masy odpadów komunalnych ulegających biodegradacji przekazywanych do składowania w 2015 r.	461 000,00			368 727,00	92 273,00
	OGÓLEM	3 589 751,58	327 807,00	219 350,58	368 727,00	3 329 481,00

- 1.9. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
- powyżej 1 roku do 3 lat:
- stan na początek roku obrotowego – **6.002.760,12 zł**
- stan na koniec roku obrotowego – **4.307.500,00 zł**
 - powyżej 3 do 5 lat:
- stan na początek roku obrotowego – **10.000.000,00 zł**
- stan na koniec roku obrotowego – **9.000.000,00 zł.**
 - powyżej 5 lat:
- stan na początek roku obrotowego – **11.000.000,00 zł**
- stan na koniec roku obrotowego – **10.000.000,00 zł.**
- 1.10 Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
Jednostka nie posiada zobowiązań z tytułu leasingu finansowego ani zwrotnego
- 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
Nie wystąpiły
- 1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
Nie wystąpiły
- 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
Nie wystąpiły
- 1.14 Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
Otrzymane gwarancje – stan na koniec roku obrotowego 1.971.762,55 zł
- 1.15 Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze: ogółem 795.938,24 zł, z tego na:
- 1) Nagrody jubileuszowe – 446.406,89 zł
 - 2) Odprawy emerytalne i rentowe – 253.576,85 zł,
 - 3) Ekwiwalent za urlop – 92.954,50 zł
 - 4) Inne świadczenia pracownicze – 3.000,00 zł
- 1.16 Inne informacje:
Umarzane jednorazowo:
- 1) wartości niematerialne i prawne - 549.559,31 zł
 - 2) pozostałe środki trwałe - 12.659.069,95 zł
 - 3) zbiory biblioteczne -1.553.718,96 zł
- 2.
- 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Nie wystąpiły
- 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
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie ogółem w roku obrotowym 16.575.227,83 zł
- 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	803 080,12
	w tym:	
1.1.	kary i odszkodowania	307 144,08
1.2.	umorzenia składek ZUS (pandemia Covid)	495 936,04
2.	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	-
	w tym:	-
2.1.		-

2.4. Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

14-05-2021

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)