

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA KOCZAŁA
1.2	siedzibę jednostki
	KOCZAŁA
1.3	adres jednostki
	77-220 KOCZAŁA ul. Człuchowska 27
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8411Z – KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym do zadań własnych gminy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty – mieszkańców gminy. W szczególności zadania własne gminy obejmują sprawy z zakresu: 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej; 2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego; 3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwienia odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz; 3a) działalności w zakresie telekomunikacji; 4) lokalnego transportu zbiorowego; 5) ochrony zdrowia; 6) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych; 7) gminnego budownictwa mieszkaniowego; 8) edukacji publicznej; 9) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami; 10) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych; 11) targowisk i hal targowych; 12) zieleni gminnej i zadrzewień; 13) cmentarzy gminnych, 14) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej; 15) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych; 16) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej; 17) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej; 18) promocji gminy; 19) współpracy z organizacjami pozarządowymi; 20) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw. Ustawy mogą nakładać na gminę obowiązek wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01-01-2019 do 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, sporządzone zostało na podstawie sprawozdań jednostkowych: Urzędu Gminy Koczała, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Koczale, Zespołu Kształcenia i Wychowania w Koczale oraz Zakładu Budżetowego ZB w Koczale
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Księgi rachunkowe we wszystkich jednostkach budżetowych i zakładzie budżetowym prowadzone są przy pomocy programów komputerowych. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Jednostki stosują zasadę memoriałową. W księgach rachunkowych jednostek ujmowane są wszystkie osiągnięte i przypadające na ich rzecz przychody oraz obowiązujące koszty związane z tymi przychodami a dotyczące danego roku obrotowego niezależnie od terminu ich zapłaty. Wszystkie dowody księgowe, które wpływają do jednostek a dotyczą roku poprzedniego są księgowane do dnia sporządzenia bilansu pod datą 31 grudnia roku obrotowego którego dotyczą. Po tej dacie w/w dowody księgowane są ujmowane w kosztach roku bieżącego, chyba że w sposób istotny zniekształciłoby to wynik finansowy. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Zachodzi pełna zgodność zapisów sald pomocniczych (analitycznych) z zapisami i saldami księgi głównej. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w przypadku: 1) zakupu – według ceny nabycia, 2) ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku według wartości godziwej, 3) otrzymania spadku lub darowizny - według wartości wykazanej w umowie przekazania, 4) otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jst. – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu lub akcie notarialnym. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość przekracza 3.500 zł (w dwóch jednostkach powyżej 10.000 zł) amortyzuje się metodą liniową stosując stawki z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych do używania. Na dzień bilansowy wartość środków trwałych wycenia się w wartości netto, pomniejszając wartość środków trwałych o naliczone na dzień bilansowy umorzenia. Jednorazowemu umorzeniu i zaliczeniu bezpośrednio w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji podlegają takie składniki majątkowe których wartość początkowa nie przekracza 3.500 zł, a w dwóch jednostkach 10.000,00 zł Ewidencji w księgach rachunkowych wartościowo – ilościowych podlegają pozostałe środki trwałe w zależności od wartości jednostkowej powyżej 500,00 zł lub o mniejszej wartości kierując się zasadą dłuższego użytkowania pozostałego środka trwałego. Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych ujmuje się na dzień bilansowy w wartości nominalnej. Należności na dzień powstania ujmuje się w wartości nominalnej , a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty powiększonej o naliczone odsetki podatkowe i ustawowe z zachowaniem ostrożnej wyceny. Zobowiązania na dzień powstania ujmuje się w wartości nominalnej. Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych ujmuje się w księgach w cenach zakupu. Rozlicza się ich zużycie metodą FIFO Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienie 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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przenieszenie		Zysy	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	84 788,04	0,00	7 581,87	0,00	7 581,87	0,00	0,00	0,00	0,00	92 369,91	84 788,04	0,00	7 581,87	0,00	7 581,87	0,00	92 369,91	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	37 331 804,74	0,00	441 262,75	0,00	441 262,75	119 320,27	0,00	0,00	119 320,27	37 653 747,22	15 128 421,07	0,00	1 040 841,98	0,00	1 040 841,98	0,00	16 169 263,05	22 203 383,67	21 484 484,17
	1) Grunty	6 608 208,92	0,00	68 992,00	0,00	68 992,00	119 320,27	0,00	0,00	119 320,27	6 557 880,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 608 208,92	6 557 880,65
	2) Budynki i lokale	8 615 040,60	0,00	18 878,36	0,00	18 878,36	0,00	0,00	0,00	0,00	8 633 918,96	3 207 742,84	0,00	201 475,92	0,00	201 475,92	0,00	3 409 218,76	5 407 297,76	5 224 700,20
	3) Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 397 687,70	0,00	334 593,38	0,00	334 593,38	0,00	0,00	0,00	0,00	19 732 287,08	9 632 339,17	0,00	751 362,51	0,00	751 362,51	0,00	10 383 701,68	9 765 348,53	9 348 385,40
	4) Kółki i maszyny energetyczne	413 839,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	413 839,61	291 426,20	0,00	26 837,03	0,00	26 837,03	0,00	318 263,23	122 413,41	95 576,38
	5) Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	241 347,74	0,00	18 793,01	0,00	18 793,01	0,00	0,00	0,00	0,00	260 140,75	202 657,38	0,00	9 755,09	0,00	9 755,09	0,00	212 412,47	38 690,36	47 728,28
	6) Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	310 735,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310 735,79	249 566,14	0,00	16 002,62	0,00	16 002,62	0,00	265 568,76	61 168,65	45 167,03
	7) Urządzenia techniczne	558 082,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	558 082,95	544 804,62	0,00	2 210,00	0,00	2 210,00	0,00	547 014,62	13 278,33	11 068,33
	8) Środki transportu	1 156 587,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 156 587,76	987 073,81	0,00	29 456,79	0,00	29 456,79	0,00	1 016 530,60	169 513,95	140 057,16
	9) Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	30 273,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 273,67	12 800,91	0,00	3 742,02	0,00	3 742,02	0,00	16 552,93	17 462,76	13 720,74
RAZEM: (1+2)		37 416 592,78	0,00	448 844,62	0,00	448 844,62	119 320,27	0,00	0,00	119 320,27	37 746 117,13	15 213 208,11	0,00	1 040 423,85	0,00	1 040 423,85	0,00	16 261 632,96	22 203 383,67	21 484 484,17

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																											
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) stan na dzień 31 grudnia 2019 roku <table><tr><th>Grupa środków trwałych (wg KŚT)</th><th>Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego</th><th>Uwagi</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td></tr><tr><td>-</td><td></td><td></td></tr><tr><td>-</td><td></td><td></td></tr><tr><td>-</td><td></td><td></td></tr><tr><td>-</td><td></td><td></td></tr><tr><td>Razem:</td><td></td><td></td></tr><tr><td>-</td><td></td><td></td></tr></table>	Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi	1	2	3	-			-			-			-			Razem:			-					
Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi																										
1	2	3																										
-																												
-																												
-																												
-																												
Razem:																												
-																												
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																											
	Odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych <table><tr><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th rowspan="2">stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="2">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)</th></tr><tr><th>zwiększenia</th><th>zmniejszenia</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td>0,00</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Razem:</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr></table>	Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5					0,00						Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00
Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego			Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)																					
		zwiększenia	zmniejszenia																									
1	2	3	4	5																								
				0,00																								
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00																								
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie: w 2018 roku zostały ujawnione grunty w użytkowaniu wieczystym (12 działek), w dniu 28 listopada 2018 r. dokonano wyceny tych gruntów oraz aktualizacji wartości 2 działek będących na stanie ewidencyjnym przyjęto na podstawie operatu szacunkowego określającego wartość rynkową gruntów z dnia 29 grudnia 2018 r. Na koniec okresu bilansowego wartość gruntów będących w użytkowaniu wieczystym przyjęto wg wartości rynkowej z 2018 roku.																											

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																							
	Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych <table> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th rowspan="2">ilość</th><th rowspan="2">stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="2">Zmiany</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)</th></tr> <tr> <th>zwiększenia a</th><th>zmniejszenia a</th></tr> <tr> <th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th><th>5</th><th>6</th><th>7</th></tr> <tr> <td>1</td><td>Akcje</td><td></td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>2</td><td>Udziały</td><td></td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>3</td><td>Dłużne papiery wartościowe</td><td></td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> </table>						Lp.	Wyszczególnienie	ilość	stan na początek roku obrotowego	Zmiany		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	zwiększenia a	zmniejszenia a	1	2	3	4	5	6	7	1	Akcje		0,00	0,00	0,00	0,00	2	Udziały		0,00	0,00	0,00	0,00	3	Dłużne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00																													
Lp.	Wyszczególnienie	ilość	stan na początek roku obrotowego	Zmiany		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)																																																																		
				zwiększenia a	zmniejszenia a																																																																			
1	2	3	4	5	6	7																																																																		
1	Akcje		0,00	0,00	0,00	0,00																																																																		
2	Udziały		0,00	0,00	0,00	0,00																																																																		
3	Dłużne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00																																																																		
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)																																																																							
	<table> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie wg grup należności</th><th rowspan="2">Stan odpisów aktualizujących na początku roku obrachunkowego</th><th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)</th></tr> <tr> <th>zwiększenia (ze znakiem plus)</th><th>wykorzystanie (ze znakiem minus)</th><th>rozwiązaniu (ze znakiem minus)</th></tr> <tr> <th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th><th>5</th><th>6</th><th>7</th></tr> <tr> <td>1.</td><td>Podatek od nieruchomości osoby fizyczne - należność główna</td><td>36 133,63</td><td>14 464,94</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>50 598,57</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Podatek od nieruchomości osoby fizyczne - odsetki</td><td>12 887,00</td><td>7 782,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>20 669,00</td></tr> <tr> <td>3.</td><td>Należności z tytułu umów cywilnoprawnych (lokale mieszkalne) należność główna</td><td>13 653,63</td><td>1 235,34</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>14 888,97</td></tr> <tr> <td>4.</td><td>Należności z tytułu umów cywilnoprawnych (lokale mieszkalne) - odsetki</td><td>8 021,00</td><td>674,10</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>8 695,10</td></tr> <tr> <td>5.</td><td>Należności z tytułu dostaw towarów i usług</td><td>12 721,85</td><td>382,01</td><td>-3 186,88</td><td>-4 859,91</td><td>5 057,07</td></tr> <tr> <td>6.</td><td>Należności od dłużników alimentacyjnych</td><td>393 294,56</td><td>51 786,65</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>445 081,21</td></tr> <tr> <td></td><td>Ogółem:</td><td>476 711,67</td><td>76 325,04</td><td>-3 186,88</td><td>-4 859,91</td><td>544 989,92</td></tr> </table>						L.p.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początku roku obrachunkowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)	zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	rozwiązaniu (ze znakiem minus)	1	2	3	4	5	6	7	1.	Podatek od nieruchomości osoby fizyczne - należność główna	36 133,63	14 464,94	0,00	0,00	50 598,57	2.	Podatek od nieruchomości osoby fizyczne - odsetki	12 887,00	7 782,00	0,00	0,00	20 669,00	3.	Należności z tytułu umów cywilnoprawnych (lokale mieszkalne) należność główna	13 653,63	1 235,34	0,00	0,00	14 888,97	4.	Należności z tytułu umów cywilnoprawnych (lokale mieszkalne) - odsetki	8 021,00	674,10	0,00	0,00	8 695,10	5.	Należności z tytułu dostaw towarów i usług	12 721,85	382,01	-3 186,88	-4 859,91	5 057,07	6.	Należności od dłużników alimentacyjnych	393 294,56	51 786,65	0,00	0,00	445 081,21		Ogółem:	476 711,67	76 325,04	-3 186,88	-4 859,91	544 989,92
L.p.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początku roku obrachunkowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)																																																																		
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	rozwiązaniu (ze znakiem minus)																																																																			
1	2	3	4	5	6	7																																																																		
1.	Podatek od nieruchomości osoby fizyczne - należność główna	36 133,63	14 464,94	0,00	0,00	50 598,57																																																																		
2.	Podatek od nieruchomości osoby fizyczne - odsetki	12 887,00	7 782,00	0,00	0,00	20 669,00																																																																		
3.	Należności z tytułu umów cywilnoprawnych (lokale mieszkalne) należność główna	13 653,63	1 235,34	0,00	0,00	14 888,97																																																																		
4.	Należności z tytułu umów cywilnoprawnych (lokale mieszkalne) - odsetki	8 021,00	674,10	0,00	0,00	8 695,10																																																																		
5.	Należności z tytułu dostaw towarów i usług	12 721,85	382,01	-3 186,88	-4 859,91	5 057,07																																																																		
6.	Należności od dłużników alimentacyjnych	393 294,56	51 786,65	0,00	0,00	445 081,21																																																																		
	Ogółem:	476 711,67	76 325,04	-3 186,88	-4 859,91	544 989,92																																																																		
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																																							

	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia																																																																	
	<table><tr><th rowspan="2">L p.</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)</th></tr><tr><th>zwiększenia</th><th>wykorzystanie</th><th>rozwiązania</th></tr><tr><th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th><th>5</th><th>6</th><th>7</th></tr><tr><td>1.</td><td>NIE DOTYCZY</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2.</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td colspan="2">Razem:</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr></table>							L p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	1	2	3	4	5	6	7	1.	NIE DOTYCZY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.																												Razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)																																																												
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania																																																													
1	2	3	4	5	6	7																																																												
1.	NIE DOTYCZY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																												
2.																																																																		
Razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																												
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																																																																	
	Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności																																																																	
	<table><tr><th rowspan="2">Lp .</th><th rowspan="2">wyszczególnienie</th><th colspan="4">Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</th></tr><tr><th>powyżej 1 roku do 3 lat</th><th>powyżej 3 lat do 5 lat</th><th>powyżej 5 lat</th><th>RAZEM</th></tr><tr><th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th><th>5</th><th>6</th></tr><tr><td>1.</td><td>Kredyty i pożyczki</td><td>1 895 800,00</td><td>1 239 825,00</td><td>1 082 100,00</td><td>4 217 725,00</td></tr><tr><td>2.</td><td>Emisja obligacji</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>3.</td><td>Inne zobowiązania finansowe</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>4.</td><td>Pozostałe zobowiązania finansowe</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td colspan="2">Razem :</td><td>1 895 800,00</td><td>1 239 825,00</td><td>1 082 100,00</td><td>4 217 725,00</td></tr></table>							Lp .	wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty				powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM	1	2	3	4	5	6	1.	Kredyty i pożyczki	1 895 800,00	1 239 825,00	1 082 100,00	4 217 725,00	2.	Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00	3.	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	4.	Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	Razem :		1 895 800,00	1 239 825,00	1 082 100,00	4 217 725,00													
Lp .	wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty																																																																
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM																																																													
1	2	3	4	5	6																																																													
1.	Kredyty i pożyczki	1 895 800,00	1 239 825,00	1 082 100,00	4 217 725,00																																																													
2.	Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00																																																													
3.	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00																																																													
4.	Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00																																																													
Razem :		1 895 800,00	1 239 825,00	1 082 100,00	4 217 725,00																																																													
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																																																																	

	Zobowiązania z tytułu leasingu																											
	<table><tr><td>Lp.</td><td>Wyszczególnienie</td><td colspan="2">Kwota zobowiązania</td></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td colspan="2">3</td></tr><tr><td>1.</td><td>Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości</td><td colspan="2">0,00</td></tr></table>				Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		1	2	3		1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00													
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania																										
1	2	3																										
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00																										
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																											
	<table><tr><td>Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku</td><td>Kwota zobowiązania</td><td>Kwota zabezpieczenia</td><td>Rodzaj zabezpieczenia</td></tr><tr><td>Nie dotyczy</td><td></td><td></td><td>Hipoteka</td></tr><tr><td>Nie dotyczy</td><td></td><td></td><td>Zastaw</td></tr><tr><td>Nie dotyczy</td><td></td><td></td><td>Weksel</td></tr><tr><td>Nie dotyczy</td><td></td><td></td><td>inne</td></tr><tr><td>Razem</td><td></td><td></td><td></td></tr></table>				Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia	Nie dotyczy			Hipoteka	Nie dotyczy			Zastaw	Nie dotyczy			Weksel	Nie dotyczy			inne	Razem			
Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia																									
Nie dotyczy			Hipoteka																									
Nie dotyczy			Zastaw																									
Nie dotyczy			Weksel																									
Nie dotyczy			inne																									
Razem																												
1.12.	łącną 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																											

	<table><tr><th>Rodzaj zobowiązania warunkowego</th><th>Kwota zobowiązania warunkowego</th><th>Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego</th><th>Kwota zabezpieczenia</th></tr><tr><td>Nie dotyczy</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Razem</td><td>0,00</td><td></td><td>0,00</td></tr></table>	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	Nie dotyczy																Razem	0,00		0,00
Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia																						
Nie dotyczy																									
Razem	0,00		0,00																						
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																								
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Stan na początek roku</th><th>Stan na koniec roku</th></tr><tr><td>1.</td><td>2.</td><td>3.</td><td>4.</td></tr><tr><td>1.</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>2.</td><td></td><td></td><td></td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	1.	2.	3.	4.	1.				2.											
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku																						
1.	2.	3.	4.																						
1.																									
2.																									
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																								
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Wartość</th><th>Uwagi</th></tr><tr><td>1.</td><td>2.</td><td>3.</td><td>4.</td></tr><tr><td>1.</td><td>Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie</td><td>15 078,38</td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi	1.	2.	3.	4.	1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie	15 078,38													
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi																						
1.	2.	3.	4.																						
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie	15 078,38																							
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																								

	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>wartość</th><th>uwagi</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td></tr><tr><td>1.</td><td>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</td><td>5 520 885,94</td><td>Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalenty za urlop, nagrody z funduszu nagród</td></tr></table> z tego przypada na: <table><tr><td>1. Wynagrodzenia</td><td>5 007 926,15</td><td></td><td></td></tr><tr><td>- w tym:</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td> nagrody z funduszu nagród</td><td></td><td>93 171,12</td><td></td></tr><tr><td> nagrody jubileuszowe</td><td></td><td>63 005,76</td><td></td></tr><tr><td> odprawy emerytalne</td><td></td><td>113 125,94</td><td></td></tr><tr><td>2. Dodatkowe wynagrodzenia roczne</td><td>357 760,13</td><td></td><td></td></tr><tr><td>3. Ekwiwalenty za odzież roboczą, pranie</td><td>155 199,66</td><td></td><td></td></tr><tr><td colspan="4">dopłaty do okularów , dodatek wiejski i zapomogi z funduszu zdrowotnego dla nauczycieli</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi	1	2	3	4	1.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	5 520 885,94	Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalenty za urlop, nagrody z funduszu nagród	1. Wynagrodzenia	5 007 926,15			- w tym:				nagrody z funduszu nagród		93 171,12		nagrody jubileuszowe		63 005,76		odprawy emerytalne		113 125,94		2. Dodatkowe wynagrodzenia roczne	357 760,13			3. Ekwiwalenty za odzież roboczą, pranie	155 199,66			dopłaty do okularów , dodatek wiejski i zapomogi z funduszu zdrowotnego dla nauczycieli			
Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi																																										
1	2	3	4																																										
1.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	5 520 885,94	Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalenty za urlop, nagrody z funduszu nagród																																										
1. Wynagrodzenia	5 007 926,15																																												
- w tym:																																													
nagrody z funduszu nagród		93 171,12																																											
nagrody jubileuszowe		63 005,76																																											
odprawy emerytalne		113 125,94																																											
2. Dodatkowe wynagrodzenia roczne	357 760,13																																												
3. Ekwiwalenty za odzież roboczą, pranie	155 199,66																																												
dopłaty do okularów , dodatek wiejski i zapomogi z funduszu zdrowotnego dla nauczycieli																																													
1.16.	inne informacje																																												
2.																																													
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																												
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Wartość</th><th>Uwagi</th></tr><tr><td>1.</td><td>2.</td><td>3.</td><td>4.</td></tr><tr><td>1</td><td>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</td><td>0,00</td><td></td></tr></table>			Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi	1.	2.	3.	4.	1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00																															
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi																																										
1.	2.	3.	4.																																										
1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00																																											
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																																												
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Wartość</th><th>Uwagi</th></tr><tr><td>1.</td><td>2.</td><td>3.</td><td>4.</td></tr><tr><td>1</td><td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</td><td>2 240 230,11</td><td></td></tr></table>			Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi	1.	2.	3.	4.	1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	2 240 230,11																															
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi																																										
1.	2.	3.	4.																																										
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	2 240 230,11																																											
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																												
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Wartość</th><th>Uwagi</th></tr><tr><td>1.</td><td>2.</td><td>3.</td><td>4.</td></tr><tr><td>1</td><td>Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości</td><td>0,00</td><td></td></tr></table>			Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi	1.	2.	3.	4.	1	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości	0,00																															
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi																																										
1.	2.	3.	4.																																										
1	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości	0,00																																											

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

Halina Kaciniel
Skarbnik Gminy Koczała
(główny księgowy)

2020.06.15
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Bajowski
Wójt Gminy Koczała
(kierownik jednostki)