

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 unieszkodliwiania 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 01-01-2020 do 31-12-2020
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 obciążające je 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. 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 u 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 3.500,00 zł (w dwóch jednostkach powyżej 10.000,00 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 3.500,00 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	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za 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	92 369,91	0,00	7 463,64	0,00	7 463,64	0,00	0,00	0,00	0,00	99 833,55	92 369,91	0,00	7 463,64	0,00	7 463,64	0,00	99 833,55	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	37 653 747,22	8 617,00	5 416 046,80	0,00	5 424 663,80	115 185,85	620 872,28	0,00	736 058,13	42 342 352,89	16 169 263,05	0,00	1 037 599,36	0,00	1 037 599,36	609 261,46	16 597 600,95	21 484 484,17	25 744 751,94
1)	Grunty	6 557 880,65	8 617,00	0,00	0,00	8 617,00	115 185,85	0,00	0,00	115 185,85	6 451 311,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 557 880,65	6 451 311,80
2)	Budynki i lokale	8 633 918,96	0,00	2 146 313,30	0,00	2 146 313,30	0,00	20 596,00	0,00	20 596,00	10 759 636,26	3 409 218,76	0,00	201 609,36	0,00	201 609,36	20 596,00	3 590 232,12	5 224 700,20	7 169 404,14
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 732 287,08	0,00	762 916,15	0,00	762 916,15	0,00	196 817,00	0,00	196 817,00	20 298 386,23	10 383 701,68	0,00	743 885,62	0,00	743 885,62	185 206,18	10 942 381,12	9 348 585,40	9 356 005,11
4)	Kotły i maszyny energetyczne	413 839,61	0,00	91 715,58	0,00	91 715,58	0,00	0,00	0,00	0,00	505 555,19	318 263,23	0,00	26 837,03	0,00	26 837,03	0,00	345 100,26	95 576,38	160 454,93
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	260 140,75	0,00	29 454,20	0,00	29 454,20	0,00	6 590,00	0,00	6 590,00	283 004,95	212 412,47	0,00	15 988,47	0,00	15 988,47	6 590,00	221 810,94	47 728,28	61 194,01
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	265 568,76	0,00	13 961,36	0,00	13 961,36	0,00	279 530,12	45 167,03	31 205,67
7)	Urządzenia techniczne	558 082,95	0,00	2 371 922,40	0,00	2 371 922,40	0,00	396 869,28	0,00	396 869,28	2 533 136,07	547 014,62	0,00	1 638,33	0,00	1 638,33	396 869,28	151 783,67	11 068,33	2 381 352,40
8)	Środki transportu	1 156 587,76	0,00	13 725,17	0,00	13 725,17	0,00	0,00	0,00	0,00	1 170 312,93	1 016 530,60	0,00	29 937,17	0,00	29 937,17	0,00	1 046 467,77	140 057,16	123 845,16
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	16 552,93	0,00	3 742,02	0,00	3 742,02	0,00	20 294,95	13 720,74	9 978,72
RAZEM:(1+2)		37 746 117,13	8 617,00	5 423 510,44	0,00	5 432 127,44	115 185,85	620 872,28	0,00	736 058,13	42 442 186,44	16 261 632,96	0,00	1 045 063,00	0,00	1 045 063,00	609 261,46	16 697 434,50	21 484 484,17	25 744 751,94

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 2020 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></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></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Razem:</td><td></td><td></td><td></td><td></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											Razem:				
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																								
Razem:																												
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto: 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.																											

	Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Pow. w ha	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
					zwiększenia	zmniejszenia	
	1	2	3	4	5	6	7
	1.	201 Bielsko	0,0300	9 267,00	0,00	0,00	9 267,00
	2.	200/2 Bielsko	0,0100	2 007,00	0,00	0,00	2 007,00
	3.	303/30 Bielsko	0,0356	5 055,20	0,00	0,00	5 055,20
	4.	302/10 Bielsko	7,2854	1 034 526,80	0,00	0,00	1 034 526,80
	5.	303/11 Bielsko	1,4044	279 335,00	0,00	0,00	279 335,00
	6.	303/29 Bielsko	2,3844	316 171,00	0,00	0,00	316 171,00
	7.	199/1 Koczała	0,0357	13 319,67	0,00	0,00	13 319,67
	8.	199/2 Koczała	0,2143	79 955,33	0,00	0,00	79 955,33
	9.	194/5 Koczała	0,0802	24 966,00	0,00	0,00	24 966,00
	10.	86/2 Koczała	0,1215	24 118,00	0,00	0,00	24 118,00
	11.	204/5 Koczała	0,0455	16 039,00	0,00	0,00	16 039,00
	12.	99/2 Załęże	0,0454	12 154,00	0,00	0,00	12 154,00
	13.	302/12 Bielsko	0,2304	49 859,00	0,00	49 859,00	0,00
	14.	302/11 Bielsko	0,2932	63 448,00	0,00	63 448,00	0,00
	Razem:		12,216	1 930 221,00	0,00	113 307,00	1 816 914,00
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 - wyposażenie i sprzęt obcy - ewidencja na koncie pozabilansowym						
	Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane						
	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)		
			zwiększenia	zmniejszenia			
	1	2	3	4	5		
	487	28 410,24	0,00	0,00	28 410,24		
	623	2 598,33	0,00	0,00	2 598,33		
	809	9 761,48	0,00	0,00	9 761,48		
	Razem:	40 770,05	0,00	0,00	40 770,05		

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</th><th>zmniejszenia</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></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Udziały</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>3.</td><td>Dłużne papiery wartościowe</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	zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	7	1.	Akcje						2.	Udziały						3.	Dłużne papiery wartościowe																																									
Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)																																																																									
				zwiększenia	zmniejszenia																																																																										
1	2	3	4	5	6	7																																																																									
1.	Akcje																																																																														
2.	Udziały																																																																														
3.	Dłużne papiery wartościowe																																																																														
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">Lp.</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>50 598,57</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>- 5 172,25</td><td>45 426,32</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Podatek od nieruchomości - osoby fizyczne - odsetki</td><td>20 669,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>- 5 634,00</td><td>15 035,00</td></tr> <tr> <td>3.</td><td>Należności z tytułu umów cywilnoprawnych (lokale mieszkalne) należność główna</td><td>14 888,97</td><td>0,00</td><td>- 8 337,32</td><td>0,00</td><td>6 551 65</td></tr> <tr> <td>4.</td><td>Należności z tytułu umów cywilnoprawnych (lokale mieszkalne) - odsetki</td><td>8 695,10</td><td>0,00</td><td>- 7 725,10</td><td>0,00</td><td>970,00</td></tr> <tr> <td>5.</td><td>Podatek od środków transportowych - osób fizycznych – należność główna</td><td>0,00</td><td>527,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>527,00</td></tr> <tr> <td>6.</td><td>Należności z tytułu dostaw towarów i usług</td><td>5 057,07</td><td>473,44</td><td>0,00</td><td>- 2 501,27</td><td>3 029,24</td></tr> <tr> <td>7.</td><td>Należności od dłużników alimentacyjnych</td><td>445 081,21</td><td>30 812,12</td><td>- 55 328,41</td><td>0,00</td><td>420 564,92</td></tr> <tr> <td></td><td>Ogółem:</td><td>544 989,92</td><td>31 812,56</td><td>- 71 390,83</td><td>-13 307,52</td><td>492 104,13</td></tr> </table>						Lp.	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	50 598,57	0,00	0,00	- 5 172,25	45 426,32	2.	Podatek od nieruchomości - osoby fizyczne - odsetki	20 669,00	0,00	0,00	- 5 634,00	15 035,00	3.	Należności z tytułu umów cywilnoprawnych (lokale mieszkalne) należność główna	14 888,97	0,00	- 8 337,32	0,00	6 551 65	4.	Należności z tytułu umów cywilnoprawnych (lokale mieszkalne) - odsetki	8 695,10	0,00	- 7 725,10	0,00	970,00	5.	Podatek od środków transportowych - osób fizycznych – należność główna	0,00	527,00	0,00	0,00	527,00	6.	Należności z tytułu dostaw towarów i usług	5 057,07	473,44	0,00	- 2 501,27	3 029,24	7.	Należności od dłużników alimentacyjnych	445 081,21	30 812,12	- 55 328,41	0,00	420 564,92		Ogółem:	544 989,92	31 812,56	- 71 390,83	-13 307,52	492 104,13
Lp.	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	50 598,57	0,00	0,00	- 5 172,25	45 426,32																																																																									
2.	Podatek od nieruchomości - osoby fizyczne - odsetki	20 669,00	0,00	0,00	- 5 634,00	15 035,00																																																																									
3.	Należności z tytułu umów cywilnoprawnych (lokale mieszkalne) należność główna	14 888,97	0,00	- 8 337,32	0,00	6 551 65																																																																									
4.	Należności z tytułu umów cywilnoprawnych (lokale mieszkalne) - odsetki	8 695,10	0,00	- 7 725,10	0,00	970,00																																																																									
5.	Podatek od środków transportowych - osób fizycznych – należność główna	0,00	527,00	0,00	0,00	527,00																																																																									
6.	Należności z tytułu dostaw towarów i usług	5 057,07	473,44	0,00	- 2 501,27	3 029,24																																																																									
7.	Należności od dłużników alimentacyjnych	445 081,21	30 812,12	- 55 328,41	0,00	420 564,92																																																																									
	Ogółem:	544 989,92	31 812,56	- 71 390,83	-13 307,52	492 104,13																																																																									

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						
	Lp.	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.	Postępowanie sądowe-należność główna	0,00	8 446,00	0,00	0,00	8 446,00
	2.	Postępowanie sądowe-ewentualne odsetki	0,00	14 681,75	0,00	0,00	14 681,75
	Razem:		0,00	23 127,75	0,00	0,00	23 127,75
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						
	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	2 134 450,00	1 345 550,00	2 752 100,00	6 232 100,00	
	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 :		2 134 450,00	1 345 550,00	2 752 100,00	6 232 100,00	
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																										
	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.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																										
	<table> <tr> <th>Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku</th><th>Kwota zobowiązania</th><th>Kwota zabezpieczenia</th><th>Rodzaj zabezpieczenia</th></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.	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 <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></td><td></td><td></td></tr> </table>			Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	Nie dotyczy																Razem			
Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia																								
Nie dotyczy																											
Razem																											

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><td>Lp.</td><td>Wyszczególnienie</td><td>Stan na początek roku</td><td>Stan na koniec roku</td></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>				Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	1	2	3	4																																
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku																																									
1	2	3	4																																									
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																											
	<table><tr><td>Lp.</td><td>Wyszczególnienie</td><td>Wartość</td><td>Uwagi</td></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td></tr><tr><td>1.</td><td>łącną kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie</td><td>7 166,16</td><td></td></tr></table>				Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi	1	2	3	4	1.	łącną kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie	7 166,16																													
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi																																									
1	2	3	4																																									
1.	łącną kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie	7 166,16																																										
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																											
	<table><tr><td>Lp.</td><td>Wyszczególnienie</td><td>Wartość</td><td>Uwagi</td></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>6 325 217,43</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>5 756 600,58</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>104 920,16</td><td></td></tr><tr><td>nagrody jubileuszowe</td><td></td><td>89 138,41</td><td></td></tr><tr><td>odprawy emerytalne</td><td></td><td>174 912,00</td><td></td></tr><tr><td>2. Dodatkowe wynagrodzenia roczne</td><td>392 938,44</td><td></td><td></td></tr><tr><td>3. Ekwiwalenty za odzież roboczą, pranie, dopłaty do okularów, dodatek wiejski i zapomogi z funduszu zdrowotnego dla nauczycieli</td><td>175 678,41</td><td></td><td></td></tr></table>				Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi	1	2	3	4	1.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	6 325 217,43	Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalenty za urlop, nagrody z funduszu nagród	1. Wynagrodzenia	5 756 600,58			- w tym:				nagrody z funduszu nagród		104 920,16		nagrody jubileuszowe		89 138,41		odprawy emerytalne		174 912,00		2. Dodatkowe wynagrodzenia roczne	392 938,44			3. Ekwiwalenty za odzież roboczą, pranie, dopłaty do okularów, dodatek wiejski i zapomogi z funduszu zdrowotnego dla nauczycieli	175 678,41		
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi																																									
1	2	3	4																																									
1.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	6 325 217,43	Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalenty za urlop, nagrody z funduszu nagród																																									
1. Wynagrodzenia	5 756 600,58																																											
- w tym:																																												
nagrody z funduszu nagród		104 920,16																																										
nagrody jubileuszowe		89 138,41																																										
odprawy emerytalne		174 912,00																																										
2. Dodatkowe wynagrodzenia roczne	392 938,44																																											
3. Ekwiwalenty za odzież roboczą, pranie, dopłaty do okularów, dodatek wiejski i zapomogi z funduszu zdrowotnego dla nauczycieli	175 678,41																																											
1.16.	inne informacje																																											
2.																																												
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																											
	<table><tr><td>Lp.</td><td>Wyszczególnienie</td><td>Wartość</td><td>Uwagi</td></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> <th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th></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>414 322,27</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	414 322,27	
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	414 322,27													
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> <th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th></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														

Helena Jankiewicz
Skarbnik Gminy
(główny księgowy)

2021.05.06
(rok, miesiąc, dzień)

Z upoważnienia Wójta
Joanna Myszka
Zastępca Wójta
(kierownik jednostki)