

## INFORMACJA DODATKOWA

1. nazwa jednostki

**GMINA KRUPSKI MŁYN**

2. adres

**Ul. Krasickiego 9  
42-693 Krupski Młyn**

3. podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawowym zadaniem gminy jest realizowanie lokalnych określonych ustawowo zadań publicznych w taki sposób, aby zapewnić konkretny poziom zaspokojenia potrzeb lokalno-publicznych mieszkańcom gminy. Realizowanie tych zadań odbywa się poprzez wykonywanie zadań własnych oraz zleconych z zakresu administracji rządowej. Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Gmina posiada osobowość prawną. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym.

4. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

**2021 rok**

5. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie zawiera dane łączne (Urząd Gminy, Gminny Zespół Oświatowy, Przedszkole Nr 1 w Krupskim Młynie, Szkoła Podstawowa nr 1 w Krupskim Młynie, Zespół Szkolno-Przedszkolny w Potępie)

6. omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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

### **Wartości niematerialne i prawne:**

- pochodzące z zakupu wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości,
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wg wartości określonej w tej decyzji

- otrzymane na podstawie darowizny wg. wartości wynikającej z umowy darowizny a w przypadku jej braku w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia
- wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż wartość ustalona w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych tj. o wartości jednostkowej powyżej 10 000 zł i okresie dłuższym niż rok (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają finansowaniu ze środków majątkowych
- wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 10 000,00 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które są umarżane w 100% w miesiącu przyjęcia do używania
- odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje wg zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych; amortyzacji dokonuje się począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu do używania a kończy się nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.

#### **Środki trwałe:**

Środki trwałe będące w używaniu jednostki dzieli się na tzw. podstawowe środki trwałe (ewidencjonowane na koncie 011 środki trwałe) oraz pozostałe środki trwałe (ewidencjonowane na koncie 013 pozostałe środki trwałe). Środki trwałe (011) to umarża się lub amortyzuje wg zasad wynikających z ustawy o rachunkowości. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000,00 zł umarża się metodą linową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Środki trwałe wycenia się następująco: te pochodzące z zakupu wg ceny nabycia lub zakupu, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie wg kosztu wytworzenia, stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia lub wg wartości godziwej w przypadku ich braku, pochodzące ze spadku i darowizny wg wartości wynikającej z umowy o przekazaniu, otrzymane nieodpłatnie od jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, pochodzące z wymiany w wysokości określonej w dowodzie dostawy z uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy z wyłączeniem gruntów i dzieł sztuki, które podlegają umorzeniu. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Pozostałe środki trwałe to środki o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (za wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych) oraz środki trwałe określone w paragrafie 6 3 pkt 1-5 rozporządzenia bez względu na wartość. Środki te przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania mogą być jednorazowo umarżane.

Środki trwałe nisko cenne to środki o charakterze wyposażenia, które podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozaksięgowej prowadzonej przez Referat Organizacyjny urzędu dla: wyposażenia ewidencjonowanego ilościowo i wartościowo powyżej 1 000,00 zł do 10 000 zł, wyposażenia ewidencjonowanego ilościowo o wartości od 500,00 zł do 1 000,00 zł, dla wyposażenia poniżej nie prowadzi się ewidencji. Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się wg kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Do środków trwałych w budowie zalicza się również koszty zakupu tzw. podstawowych środków trwałych wymagających montażu, jak również koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie budowlanych obiektów. Wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, którym cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 10 000,00 zł podwyższają wartość aktywów trwałych. Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych oraz środków trwałych w budowie tworzone są w przypadku, gdy w jednostce występują składniki majątkowe, które nie przyniosą w przyszłości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Należności wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z VAT a na dzień bilansowy i na koniec każdego kwartału w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.

#### W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej:

1. Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:
  - meble,
  - kalkulatory,
  - sprzęt audiowizualny,
  - aparaty fotograficzne,
  - lodówki,
  - czajniki,
  - sprzęt elektroniczny.
2. Dla środków trwałych oraz wartości materialnych i prawnych o wartości od 500-1000 zł prowadzi się ewidencję ilościową.
3. Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości od 1000-10 000 zł - pozostałe środki trwałe, powyżej 10 000 zł - środki trwałe.
4. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu.
6. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, począwszy od następnego miesiąca, w którym przyjęto je do używania.
7. Środki trwałe w budowie zgodnie z art. 28 ust. 2 ustawy o rachunkowości wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
8. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 10 ustawy o rachunkowości w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.
9. Na dzień powstania należności zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 2 ustawy o rachunkowości ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy na podstawie postanowienia art. 28 ust. 1 pkt 7 ustawy o rachunkowości należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty,

z zachowaniem zasady ostrożności, z tym, że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału.

10. Na dzień powstania zobowiązania zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 2 ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy na podstawie postanowienia art. 28 ust. 1 pkt 8 ustawy o rachunkowości zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z tym, że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału.
11. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
12. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.
13. Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższej niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki lub do oddania w używanie na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, są to w szczególności: nieruchomości - w tym grunty, budowle i budynki, maszyny, urządzenia, ulepszenia w środkach trwałych.
14. Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia są niższe od 10 000,00 zł, a okres ich użytkowania wynosi co najmniej rok, oraz są przeznaczone na potrzeby jednostki, zalicza się do pozostałych środków trwałych.
15. Składniki majątkowe o wartości przekraczającej kwotę 10 000,00 zł i przewidywanym okresie użytkowania krótszym niż rok nie są zaliczane do środków trwałych tylko do materiałów.
16. Każdy środek trwały jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).
17. Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania: autorskie prawa majątkowe, licencje, nabyte na potrzeby jednostki licencje do programów komputerowych o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wykorzystywane na potrzeby jednostki i związane z prowadzoną działalnością. Wydatki poniesione na programy komputerowe umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia programu do używania (w wysokości 100% wartości początkowej, w przypadku, gdy: zakupiona przez jednostkę licencja zezwala na użytkowanie programu przez okres krótszy niż rok lub cena nabycia programu jest na tyle niska, nie przekracza kwoty 10 000,00 zł. Do wartości niematerialnych i prawnych nie zalicza się programu komputerowego (systemu operacyjnego) zakupionego wraz z komputerem, bez którego komputer nie byłby urządzeniem kompletnym i zdatnym do użytkowania - nie spełniałby zatem definicji środka trwałego.
18. Za wartość początkową środka trwałego przyjmuje się:
  - cenę nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna – jest to rzeczywista cena zakupu,
  - koszt wytworzenia - przypadku wytworzenia we własnym zakresie- za który uważa się koszty pozostające w bezpośrednim związku z wykonaniem (montażem, ulepszeniem) środka trwałego do użytkowania, mogą to być m.in.: wartość zużytych składników rzeczowych i usług obcych, koszty wynagrodzeń za pracę na rzecz pracowników i innych osób zatrudnionych przy budowie i inne koszty dające się zaliczyć do wartości wytwarzanych składników majątkowych,
  - wartość godziwą – w przypadku nabycia środka trwałego w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób – przyjmuje się wartość z dnia nabycia określona na podstawie przeciętnych cen stosowanych w danej miejscowości w obrocie składnikami majątkowymi tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Jeżeli środki trwałe nabyte tą drogą wymagają montażu, to ich wartość powiększa się o wydatki poniesione na montaż. Wartość początkową środków trwałych podwyższa się, jeżeli uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji – o sumę wydatków poniesionych na ulepszenia.
19. Podstawowym narzędziem do ewidencji środków trwałych jest Księga Środków Trwałych. W księdze tej ujmuje się następujące dane:
  - symbol klasyfikacji, numer inwentarzowy,
  - nazwę i charakterystykę identyfikującą środek trwały,
  - wartość początkową środka i jej zmiany,
  - określenie rodzaju przychodu, datę i źródło nabycia lub wytworzenia, numery i symbole dowodów,

na podstawie których wpisano środek do ewidencji,

- opisanie rodzaju rozchodu oraz datę operacji.

20. W jednostce prowadzi się ewidencję wartości niematerialnych i prawnych bez względu na wartość początkową w wydzielonej Księdze wartości niematerialnych i prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000,00 zł są umarżane w całości w momencie ich oddania do użytkowania.
21. Amortyzacji podlegają nabyte nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do użytkowania licencje o wartości powyżej 10 000,00 zł. Okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych w postaci licencji na programy komputerowe nie może być krótszy niż 24 miesiące, dlatego stawka amortyzacji rocznej dla licencji na programy wynosi 50% rocznie i jest dokonywana jednorazowo.
22. Ewidencje pozostałych środków trwałych, zwanych dalej wyposażeniem, prowadzi się ręcznie w odrębnych księgach inwentarzowych, z podziałem na grupy inwentarzowe z uwzględnieniem ilości i wartości początkowej tych środków. W ewidencji pozostałych środków trwałych ujmuje się wyposażenie pomieszczeń i sprzęt o wartości od 500,00 zł. do 9 999,00 zł. Pozostałe środki trwałe umarżane są jednorazowo w momencie ich oddania do użytkowania.
23. Środki trwałe jednostki podlegają amortyzacji. Odpisów amortyzacyjnych od składników majątkowych, których wartość w dniu przyjęcia do używania jest wyższa od kwoty 10 000,00 zł, dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały został wprowadzony do ewidencji, przy czym wysokość odpisów ustala się na początku za cały okres ich dokonywania. Zakończenie amortyzacji następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową składników majątkowych lub postawienia ich w stan likwidacji, sprzedaży albo stwierdzenia niedoboru.

Od składników majątkowych, których wartość początkowa jest równa 10 000,00 zł. lub niższa od tej kwoty odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Przedszkole Nr 1 w Krupskim Młynie, Zespół Szkolno-Przedszkolny w Potępie, Szkoła Podstawowa nr 1 w Krupskim Młynie, Gminny Zespół Oświatowy w Krupskim Młynie:

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła, iż **wartości niematerialne i prawne** pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej niższej od wartości wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. 10.000 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej od wartości wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. 10.000 zł i okresie dłuższym niż rok (za wyjątkiem pomocy dydaktycznych) umarża się lub amortyzuje się począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu do używania a kończy się nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.

Natomiast **środki trwałe** będące w używaniu jednostki dzieli się na tzw. podstawowe środki trwałe (ewidencjonowane na koncie 011 środki trwałe) oraz pozostałe środki trwałe (ewidencjonowane na koncie 013 pozostałe środki trwałe). Środki trwałe (011) umarża się lub amortyzuje wg zasad wynikających z ustawy o rachunkowości. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych:

- a) Dla środków trwałych o wartości początkowej przekraczającej 10.000 zł stosuje się liniową metodę amortyzacji według obowiązującego wykazu stawek.

- b) Dla pozostałych środków trwałych o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł i okresie użytkowania powyżej roku stosuje się odpis amortyzacyjny w wysokości 100% w miesiącu wprowadzenia środka trwałego do użytkowania.
  - c) Niskocenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o wartości do kwoty 500 zł zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.
3. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych o wartości nominalnej.
  4. Jednostka dokonuje wyceny materiałów w cenie zakupu (cena obejmuje wartość zakupionych materiałów).
  5. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
    - a) Dla należności – w kwocie wymaganej zapłaty
    - b) Dla zobowiązań – w kwocie wymaganej zapłaty.
7. 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  
**zgodnie z załącznikiem nr 1 do informacji**
8. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  
 Nie posiada
9. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych  
**Nie posiada**
10. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Grunty w stosunku, do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (ha)	
Wartość (zł)	

Grunty stanowiące własność jednostki oddane w wieczyste użytkowanie

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchni (ha)	
Wartość (zł)	

11. Wartość nieamortyzowanych lub umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
Urządzenia techniczne i maszyny				
Środki transportu				
Inne środki trwałe				
Ogółem				

12. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	
	Ilość	Wartość
Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej sp. z o.o. w Krupskim Młynie - akcje	3 297 akcji po 643,00 zł	2 119 971,00
Bank Spółdzielczy w Tworogu – udziały	150 udziałów po 100,00 zł	15 000,00
Agencja Rozwoju Lokalnego AGROTUR SA w Krupskim Młynie – akcje	100 akcji po 100,00 zł	10 000,00
	<b>Suma</b>	<b>2 144 971,00</b>

13. Dane o odpisach aktualizujących wartości 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)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Wykorzystanie	rozwiązanie	
Należności długoterminowe					
Należności krótkoterminowe					

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

wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	

15. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Wyszczególnienie	Okres wymagalności	
	Powyżej 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat
Kredyty	3 058 345,70	2 253 200,00
Pożyczki	682 029,44	0,00
Suma	3 740 375,14	2 253 200,00



16. 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

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	
Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	

17. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku
Weksle								
Hipoteka								
Zastaw								

18. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie posiada

19. 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

Wyszczególnienie	Stan na		uwagi
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00	
prenumeraty	0,00	0,00	
polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00	
Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
Otrzymane gwarancje	0,00	
Otrzymane poręczenia	0,00	

21. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1. Wynagrodzenia ogółem, w tym:	6 771 681,71	§4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników
Odprawy emerytalne	0,00	
Nagrody jubileuszowe	120 957,37	
2. Świadczenia z ZFŚS	316 267,79	
3. Bezzwrotne świadczenia pracownicze	235 466,64	§ 3020 (dodatki wiejskie, ekwiwalent za urlop)
Inne informacje:		
<b>BRAK</b>		

22. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
Materiały	0,00	
Towary	0,00	

23. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	

24. Kwota i charakter poszczególnych pozycji lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie	0,00	
Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie	0,00	

25. 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

26. Inne informacje

Brak

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

Brak

## Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>49 803,24</b>	<b>0,00</b>	<b>5 115,57</b>	<b>0,00</b>	<b>5 115,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>54 918,81</b>
	Umarzane stopniowo	39 292,98		5 115,57		5 115,57				0,00	44 408,55
	Umarzane jednorazowo	10 510,26				0,00				0,00	10 510,26
II.	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>79 851 701,78</b>	<b>0,00</b>	<b>2 429 679,39</b>	<b>0,00</b>	<b>2 429 679,39</b>	<b>2 612 521,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 612 521,05</b>	<b>79 668 860,12</b>
1.	Środki trwałe	78 512 571,18	0,00	2 310 208,28	0,00	2 310 208,28	2 585 317,93	0,00	0,00	2 585 317,93	78 237 461,53
1.1	Grunty	29 208 647,79		409 367,70		409 367,70	1 220 365,72			1 220 365,72	28 397 649,77
1.1.1	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 213 662,86		1 596 166,48		1 596 166,48	1 364 952,21			1 364 952,21	45 444 877,13
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 045 284,67		174 697,75		174 697,75					3 219 982,42
1.4.	Środki transportu	1 044 975,86		129 976,35		129 976,35				0,00	1 174 952,21
2.	Inne środki trwałe	1 339 130,60		119 471,11		119 471,11	27 203,12			27 203,12	1 431 398,59

Lp.	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (14+18- 19)	Wartość netto składników aktywów	
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-14)	Stan na koniec roku obrotowego (12-20)
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
<b>I.</b>	<b>49 803,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>49 803,24</b>	<b>0,00</b>	<b>5 115,57</b>
	39 292,98				0,00	0,00	39 292,98	0,00	5 115,57
	10 510,26						10 510,26	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>24 043 155,63</b>		<b>2 446 708,14</b>		<b>2 446 708,14</b>	<b>652 009,05</b>	<b>25 837 854,72</b>	<b>55 808 546,15</b>	<b>53 831 005,40</b>
1.	22 722 392,49	0,00	2 318 053,26	0,00	2 318 053,26	624 805,93	24 415 639,82	55 790 178,69	53 821 821,71
1.1								29 208 647,79	28 397 649,77
1.1.1									
1.2.	20 178 340,67		2 045 354,02		2 045 354,02	624 805,93	21 598 888,76	25 035 322,19	23 845 988,37
1.3.	2 071 998,90		147 227,93		147 227,93	0,00	2 219 226,83	973 285,77	1 000 755,59
1.4.	472 052,92		125 471,31		125 471,31	0,00	597 524,23	572 922,94	577 427,98
2.	1 320 763,14		128 654,88		128 654,88	27 203,12	1 422 214,90	18 367,46	9 183,69

Krupski Młyn, 22-04-2021 r.