

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Kołaczyce
1.2	siedzibę jednostki
	Kołaczyce
1.3	adres jednostki
	ul. Rynek 1, 38-213 Kołaczyce
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina Kołaczyce jako wspólnota samorządowa wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Gmina posiada osobowość prawną. Do zakresu działania gminy należą wszystkie niezastrzeżone ustawami dla innych podmiotów sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 r. – zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty. Oprócz zadań własnych gmina realizuje zadania zlecone przez organy administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów. Zadania z zakresu administracji rządowej gmina może wykonywać również na podstawie porozumienia z organami tej administracji. Gmina może wykonywać zadania z zakresu właściwości powiatu oraz zadania z zakresu właściwości województwa na podstawie porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego. Realizacja zadań gminy odbywa się poprzez jednostki sektora finansów publicznych powołane w formach przewidzianych ustawą.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne 6 jednostek budżetowych: Urzędu Miejskiego w Kołaczycach Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kołaczycach Domu Pomocy Społecznej „Nazaret” w Kołaczycach Gminnego Przedszkola w Kołaczycach Publicznej Szkoły Podstawowej im. Żołnierzy I Armii Wojska Polskiego w Kołaczycach Publicznej Szkoły Podstawowej im. Tadeusza Kościuszki w Bieździedzy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Rachunkowości prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczegółowych. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe. Aktywa i pasywa zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Metody wyceny aktywów i pasywów Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł umarza się stopniowo na podstawie planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dopuszcza się stosowanie indywidualnych stawek umorzeniowych danych środków trwałych w szczególnie uzasadnionych przypadkach (dotyczy to środków trwałych nowych i modernizowanych w zakresie dostarczania wody i kanalizacji). Nowo przyjęte środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartość początkową nie przekraczającą 10 000,00 zł umarza się 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się wartością netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe w budowie (inwestycje) w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty. Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie

	<p>zakupu.</p> <p>Aktywa obrotowe obejmują:</p> <p>a) materiały,</p> <p>b) należności krótkoterminowe,</p> <p>c) środki pieniężne,</p> <p>d) rozliczenia międzyokresowe.</p> <p>Wartością zakupionych materiałów w tym paliw oprócz materiałów do budowy przyłączy kanalizacji i artykułów spożywczych obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. W przypadku gdy ich część nie zostanie zużyta na koniec roku sporządza się inwentaryzacje. Na tej podstawie zmniejszeniu ulegają koszty danego okresu a stan materiałów ewidencjonuje się na koncie 310. Materiały do budowy przyłączy kanalizacji sanitarnej ewidencjonuje się na kartotekach materiałowych i spisuje się w koszty w momencie wbudowania. Artykuły spożywcze do przygotowania posiłków na stołówkach podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO – „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”.</p> <p>Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące wartości należności dokonywane są na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące tworzone są na wszystkie należności wątpliwe ujęte na kontach 201, 221, 240 obciążając odpowiednio pozostałe koszty operacyjne lub koszty finansowe. Rozwiązanie odpisu następuje z chwilą spłaty należności, zastosowania ulg czy przedawnienia. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz zasadami szczegółowymi.</p> <p>Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów wyceniono w wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe</p> <p>Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.</p> <p>Do zobowiązań długoterminowych należą zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów, a także zalicza się tu zobowiązania z tytułu opłat (decyzje administracyjne wieloletnie). Zobowiązania długoterminowe zostały wycenione w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>Fundusz jednostki</p> <p>Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jst i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.</p> <p>Fundusze specjalne</p> <p>Do funduszy specjalnych zaliczono: Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.</p> <p>Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnym. Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.</p> <p>Rezerwy na zobowiązania obejmują rezerwy na wydatki niewygasające z upływem roku 2020.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe to przychody przyszłych okresów, które występują z tytułu długoterminowych należności oraz z tytułu otrzymanej w miesiącu grudniu 2020 r. części oświatowej subwencji ogólnej dla jst za styczeń 2021 r.</p> <p>Wynik finansowy jednostki budżetowej</p> <p>Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Wynik z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego (niedobór lub nadwyżka budżetu)</p> <p>Wynik z wykonania budżetu gminy (niedobór lub nadwyżka budżetu) ustalony jest według zasady kasowej poprzez porównanie zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu”.</p>
5.	inne informacje
	Sprawozdanie łączne przygotowane zostało na podstawie sprawozdań finansowych jednostkowych z odpowiednim wyłączeniem wzajemnych rozliczeń dokonywanych między tymi jednostkami. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tab. 3 Zmiana umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	przebieżenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przebieżenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie Środków trwałych	37 771 165,05	0,00	4 187 674,58	0,00	0,00	0,00	330 797,09	0,00	0,00	41 628 042,54
1.1.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	24 402 351,15	0,00	2 536 834,65	0,00	0,00	0,00	915,61	0,00	0,00	26 938 270,19
1.2.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	5 331 008,11	0,00	998 128,39	0,00	0,00	0,00	126 724,25	0,00	0,00	6 202 412,25
1.3.	Umorzenie środków transportu	2 876 593,15	0,00	109 604,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 986 197,80
1.4.	Umorzenie innych środków trwałych	5 161 212,64	0,00	543 106,89	0,00	0,00	0,00	203 157,23	0,00	0,00	5 501 162,30
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	284 152,28	0,00	23 774,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	307 926,68
SUMA		38 055 317,33	0,00	4 211 448,98	0,00	0,00	0,00	330 797,09	0,00	0,00	41 935 969,22

Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	59 553 051,28	60 394 665,70
1.1.	Grunty	3 069 143,63	3 181 115,29
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	546,00	815,62
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49 430 318,74	50 143 023,46
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 546 339,11	6 506 320,04
1.4.	Środki transportu	148 123,52	228 430,87
1.5.	Inne środki trwałe	359 126,28	335 776,04
2.	Wartości niematerialne i prawne	14 630,22	10 569,85
SUMA		59 567 681,50	60 405 235,55

- 1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
Jednostka nie dysponuje danymi
- 1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tab. 5 Aktywa finansowe i niefinansowe

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia w ciągu roku obrotowego	zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe (udziały)	350 000,00	0,00	0,00	350 000,00
SUMA		350 000,00	0,00	0,00	350 000,00

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tab. 6 Użytkowanie wieczyste

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu tj. lokalizacja numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	STAN wartości gruntów użytkowanych wieczysto (na koniec roku obrotowego) (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Kołaczyce nr ew. dz. 215/2 pow. 0,0878 ha	280,00	0,00	26,40	253,60
2.	Bieżdziadka nr ew. dz. 891/3 pow. 0,0739 ha	266,00	296,02	0,00	562,02
SUMA		546,00	296,02	26,40	815,62

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

Tab. 7 Środki trwałe używane na podstawie umów

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych ŚT, używanych przez JST na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów	WARTOŚĆ	Zwiększenia	Zmniejszenia	WARTOŚĆ
		(na początek roku obrotowego)	(w ciągu roku obrotowego)	(w ciągu obrotu obrotowego)	na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Sensor jakości powietrza	1 362,84	0,00	0,00	1 362,84
2.	System alarmowania OSP	3 500,00	0,00	0,00	3 500,00
3.	Zestaw komputerowy, router, serwer do obsługi ewidencji ludności	17 649,71	0,00	0,00	17 649,71
4.	Terminale mobilne	2 938,56	0,00	0,00	2 938,56
SUMA		25 451,11	0,00	0,00	25 451,11

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tab. 8 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	STAN na początek roku obrotowego		Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)		Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)		STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	2.	3.		4.		5.		6.	
1.	udziały								
1.1	Zakład Gospodarki Komunalnej w Kołaczycach sp. z o.o	50	220 000,00	0	0,00	0	0,00	50	220 000,00
1.2	Bank Spółdzielczy w Kołaczycach	1400	70 000,00	0	0,00	0	0,00	1400	70 000,00
1.3	Krajowy Funduszu Seniora sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie	60	60 000,00	0	0,00	0	0,00	60	60 000,00
SUMA		1510	350 000,00	0	0,00	0	0,00	1510	350 000,00

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)

Tab. 9 Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe

Lp.	Specyfikacja	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wykorzystanie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Rozwiązanie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe	2 402 532,25	2 571 762,26	0,00	2 399 982,25	2 574 312,26
2.1	Mandaty karne	2 550,00	0,00	0,00	0,00	2 550,00
2.2	Odsetki od należności podatkowych	10 357,00	6 708,00	0,00	10 357,00	6 708,00
2.3	Oплата za gospodarowanie odpadami komunalnymi	1 235,90	540,00	0,00	1 235,90	540,00
2.4	Odsetki od opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	397,00	293,00	0,00	397,00	293,00
2.5	Kary umowne za zwłokę w usunięciu wad i usterek w okresie gwarancji w instalacjach kolektorów słonecznych	0,00	12 800,59	0,00	0,00	12 800,59
2.6	Fundusz alimentacyjny, odsetki od funduszu alimentacyjnego, zaliczka alimentacyjna (BP)	1 641 061,77	1 757 473,60	0,00	1 641 061,77	1 757 473,60
2.7	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	743 857,31	789 367,03	0,00	743 857,31	789 367,03
2.8	Zasiłek stały (BP)	3 073,27	3 073,27	0,00	3 073,27	3 073,27

	2.9	Nienależnie pobrane świadczenia rodzinne, odsetki od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych (BP)	0,00	1 506,77	0,00	0,00	1 506,77
	SUMA		2 402 532,25	2 571 762,26	0,00	2 399 982,25	2 574 312,26
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	Nie występują						
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:						
a)	powyżej 1 roku do 3 lat						
	Kredyty:						
	1.	Bank Spółdzielczy w Kołaczycach	kwota do spłaty	355 432,00 zł	termin spłaty do	31.12.2022 r.	
	2.	Bank Spółdzielczy w Kołaczycach	kwota do spłaty	433 200,00 zł	termin spłaty do	31.12.2022 r.	
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	Kredyty:						
	1.	Bank Spółdzielczy w Kołaczycach	kwota do spłaty	600 000,00 zł	termin spłaty do	31.12.2024 r.	
c)	powyżej 5 lat						
	Kredyty:						
	1.	Bank Spółdzielczy w Kołaczycach	kwota do spłaty	799 524,00 zł	termin spłaty do	31.12.2026 r.	
	2.	Bank Spółdzielczy w Kołaczycach	kwota do spłaty	913 000,00 zł	termin spłaty do	31.12.2026 r.	
	3.	Bank Spółdzielczy w Kołaczycach	kwota do spłaty	600 016,00 zł	termin spłaty do	31.12.2026 r.	
	4.	Bank Spółdzielczy w Kołaczycach	kwota do spłaty	2 250 000,00 zł	termin spłaty do	31.12.2026 r.	
	5.	Bank Nowy BFG S.A.	kwota do spłaty	422 364,00 zł	termin spłaty do	31.12.2026 r.	
	6.	Bank Spółdzielczy w Kołaczycach	kwota do spłaty	437 500,00 zł	termin spłaty do	31.12.2027 r.	
	7.	Bank Spółdzielczy w Kołaczycach	kwota do spłaty	1 400 000,00 zł	termin spłaty do	31.12.2034 r.	
	Opłata za zajęcie pasa drogowego:						
	1.	Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad w Warszawie	kwota do zapłaty	4 048,00	termin zapłaty do	15.01.2043 r.	
	2.	Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad w Warszawie	kwota do zapłaty	52 881,92	termin zapłaty do	15.01.2048 r.	
	Opłata z tytułu wyłączenia gruntów z produkcji rolniczej						
	1.	Województwo Podkarpackie	kwota do zapłaty	147 351,30	termin zapłaty do	30.06.2025 r.	
	2.	Województwo Podkarpackie	kwota do zapłaty	1 119,18	termin zapłaty do	30.06.2026 r.	
	3.	Województwo Podkarpackie	kwota do zapłaty	1 521,36	termin zapłaty do	30.06.2026 r.	
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego						
	Nie występują						
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	Tab. 10 Stan zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki						
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania na koniec roku obrotowego	Kwota zabezpieczenia na koniec roku obrotowego	Forma i charakter zabezpieczenia		
	1.	kredyt w Banku Spółdzielczym w Kołaczycach nr umowy 1515/21/K/In/2011 z dnia 30.08.2011	799 524,00	2 608 888,00	weksel in blanco		

2.	kredyt w Banku Nowy BFG S.A. w nr umowy 10/I/2011 z dnia 28.11.2011	422 364,00	2 301 112,00	weksel in blanco
3.	kredyt w Banku Spółdzielczym w Kołaczycach nr umowy 1515/20/K/Ob/2012 z dnia 07.08.2012	355 432,00	1 777 000,00	weksel in blanco
4.	kredyt w Banku Spółdzielczym w Kołaczycach nr umowy 1515/30/K/In/2013 z dnia 26.11.2013	913 000,00	1 926 000,00	weksel in blanco
5.	kredyt w Banku Spółdzielczym w Kołaczycach nr umowy 1515/22/K/Ob/2014 z dnia 13.10.2014	600 000,00	2 100 000,00	weksel in blanco
6.	kredyt w Banku Spółdzielczym w Kołaczycach nr umowy 1515/22/K/In/2016 z dnia 12.12.2016	600 016,00	1 000 000,00	weksel in blanco
7.	kredyt w Banku Spółdzielczym w Kołaczycach nr umowy 1515/14/K/Ob/2017 z dnia 04.12.2017	433 200,00	1 083 000,00	weksel in blanco
8.	kredyt w Banku Spółdzielczym w Kołaczycach nr umowy 1515/18/K/Ob/2018 z dnia 06.11.2018	2 250 000,00	3 000 000,00	weksel in blanco
9.	kredyt w Banku Spółdzielczym w Kołaczycach nr umowy 1515/16/K/In/2019 z dnia 28.11.2019	437 500,00	500 000,00	weksel in blanco
10.	kredyt w Banku Spółdzielczym w Kołaczycach nr umowy 1515/13/K/In/2020 z dnia 29.12.2020	1 400 000,00	1 400 000,00	weksel in blanco
SUMA		8 211 036,00	17 696 000,00	

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

Nie występują

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

Tab. 11 Istotne czynne i biernie rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego
I. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów			
1.	Poradnik RB, ubezpieczeń i prawa pracy	2 113,58	2 195,35
2.	Dostęp do programu Druki Gofin i LEX	3 479,67	3 647,67
3.	Licencje na programy Minerwa, Amazis, Nemazis, Izysda, Eter, Softres (system finansowo-księgowy, płacowy, środki trwałe), antywirus	3 596,50	7 852,10
4.	Pakiet strony internetowej i BIP	299,00	299,00
5.	Ubezpieczenie mienia	685,50	5 353,50
6.	Ubezpieczenie NNW (członków straży pożarnej)	0,00	1 360,00
7.	Abonament RTV, prenumerata on-line	926,15	823,35
8.	Prenumerata	131,77	1 682,00
9.	Opłata z tytułu wyłączenia gruntów z produkcji rolniczej	0,00	149 991,84
10.	Opłata za zajęcie pasa drogowego	0,00	56 929,92

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – razem		11 232,17	230 134,73																																		
II. Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów																																					
1.																																					
2.																																					
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów – razem		0,00	0,00																																		
III. Rozliczenia międzyokresowe przychodów																																					
1.	subwencja oświatowa	696 672,00	701 322,00																																		
2.	opłata za zajęcie pasa drogowego	0,00	29 929,20																																		
Rozliczenia międzyokresowe przychodów – razem		696 672,00	731 251,20																																		
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																				
	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umów, usunięcia wad i usterek wniesione w formie pieniężnej – 188 787,97 zł																																				
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																				
	Tab. 12 Świadczenia pracownicze																																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych</th> </tr> <tr> <th>1.</th> <th>2.</th> <th>3.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>107 335,49</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy</td> <td>13 222,51</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>68 299,20</td> </tr> <tr> <td colspan="2">SUMA</td> <td>188 857,20</td> </tr> </tbody> </table>			Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych	1.	2.	3.	1.	Nagrody jubileuszowe	107 335,49	2.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	13 222,51	3.	Odprawy emerytalne	68 299,20	SUMA		188 857,20																
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych																																			
1.	2.	3.																																			
1.	Nagrody jubileuszowe	107 335,49																																			
2.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	13 222,51																																			
3.	Odprawy emerytalne	68 299,20																																			
SUMA		188 857,20																																			
1.16.	inne informacje																																				
	1. Wysokość odpisu na ZFŚS – 450 294,05 zł. 2. Wysokość wydatków poniesionych w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 - 402 925,85 zł. 3. Wysokość zwolnienia z obowiązku opłacenia należności z tytułu składek – 241 394,31 zł.																																				
2.																																					
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																				
	Nie występują																																				
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																																				
	Tab. 13 Środki trwałe w budowie																																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">STAN na początek roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Zwiększenia nakłady/wartość</th> <th colspan="2">Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)</th> <th colspan="2">STAN na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>Ilość zadań/objektów w</th> <th>Wartość</th> <th>przyjęcie ŚT z budowy wartość</th> <th>inne zmniejszenia ŚT w budowie wartość</th> <th>Ilość zadań/objektów w</th> <th>Wartość (2+3-4-5)</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> </thead> <tbody> <tr> <td>45</td> <td>2 504 031,80</td> <td>4 320 400,10</td> <td>4 358 986,09</td> <td>0,00</td> <td>49</td> <td>2 456 445,81</td> </tr> <tr> <td>Razem:</td> <td>2 504 031,80</td> <td>4 320 400,10</td> <td>4 358 986,09</td> <td>0,00</td> <td>49</td> <td>2 456 445,81</td> </tr> </tbody> </table>			STAN na początek roku obrotowego		Zwiększenia nakłady/wartość	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)		STAN na koniec roku obrotowego		Ilość zadań/objektów w	Wartość	przyjęcie ŚT z budowy wartość	inne zmniejszenia ŚT w budowie wartość	Ilość zadań/objektów w	Wartość (2+3-4-5)	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	45	2 504 031,80	4 320 400,10	4 358 986,09	0,00	49	2 456 445,81	Razem:	2 504 031,80	4 320 400,10	4 358 986,09	0,00	49	2 456 445,81
STAN na początek roku obrotowego		Zwiększenia nakłady/wartość	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)		STAN na koniec roku obrotowego																																
Ilość zadań/objektów w	Wartość		przyjęcie ŚT z budowy wartość	inne zmniejszenia ŚT w budowie wartość	Ilość zadań/objektów w	Wartość (2+3-4-5)																															
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.																															
45	2 504 031,80	4 320 400,10	4 358 986,09	0,00	49	2 456 445,81																															
Razem:	2 504 031,80	4 320 400,10	4 358 986,09	0,00	49	2 456 445,81																															

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie													
	Nie występują													
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													
	Tab. 14 Należności z tytułu podatków													
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Należności z tytułu podatków</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Podatek od czynności cywilnoprawnych - osoby fizyczne</td> <td>22,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa - podatek dochodowy od osób prawnych</td> <td>123 906,00</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">SUMA</td> <td>123 928,00</td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Należności z tytułu podatków	Kwota	1.	Podatek od czynności cywilnoprawnych - osoby fizyczne	22,00	2.	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa - podatek dochodowy od osób prawnych	123 906,00	SUMA		123 928,00
Lp.	Należności z tytułu podatków	Kwota												
1.	Podatek od czynności cywilnoprawnych - osoby fizyczne	22,00												
2.	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa - podatek dochodowy od osób prawnych	123 906,00												
SUMA		123 928,00												
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													
	Nie wystąpiły													

Beata Bajorek
(główny księgowy)
(podpisane bezpośrednim podpisem elektronicznym)

2021-05-25
(rok, miesiąc, dzień)

Adam Kmiecik
(kierownik jednostki)
(podpisane bezpośrednim podpisem elektronicznym)