


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Rogowo</b>  Rogowo 51 87-515 ROGOWO	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina ROGOWO</b>  sporządzony  na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 82EEACFDC799CDFB 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>910866732</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	42 725 982,13	42 190 255,61	A Fundusz	38 085 588,98	41 429 032,96
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	20 163,12	A.I Fundusze jednostek	42 363 861,61	36 566 763,02
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-976 723,92	-4 125 446,96
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	42 244 982,13	41 689 092,49	A.III Wynik budżetu (+,-)	-3 148 723,04	3 946 228,66
A.III.1.1 Grunty	1 226 728,88	1 228 395,68	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	-152 825,67	5 041 488,24
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 082 188,21	39 551 138,38	A.IV.1.1 Zysk netto	7 030 860,84	11 470 707,79
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	477 105,64	577 059,22	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-7 183 686,51	-6 429 219,55
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	458 959,40	332 499,21	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	481 000,00	481 000,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	481 000,00	481 000,00	A.VI Kapitały mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	0,00	0,00
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	2 490 058,84	2 101 882,36
A.V Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	2 490 058,84	2 101 882,36
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	2 094 703,25	3 325 211,17	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	3 289 856,81	1 663 438,61
B.I Zapasy	55 666,53	45 968,67	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	2 127 513,73	401 218,63

Elżbieta Motylewska  
skarbnik

2021-05-20  
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Zgórzyński  
zarząd

B.II Należności i roszczenia	287 593,38	307 192,16	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	940 608,28	1 024 807,88
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	1 751 443,34	2 972 050,34	C.IV Fundusze specjalne	221 734,80	237 412,10
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	955 710,00	321 155,00
C Rozliczenia międzyokresowe	529,25	42,15	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>44 821 214,63</b>	<b>45 515 508,93</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>44 821 214,63</b>	<b>45 515 508,93</b>

Elżbieta Motylewska  
skarbnik

2021-05-20  
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Zgórzyński  
zarząd

Elżbieta Motylewska  
skarbnik

2021-05-20  
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Zgórzyński  
zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Rogowo</b> Rogowo 51 87-515 ROGOWO	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina ROGOWO</b>  sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 314527FE0806D40B 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>910866732</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 586 603,56	2 748 777,43	I Zobowiązania	4 804 274,81	2 667 971,44
I.1 Środki pieniężne	1 586 603,56	2 748 777,43	I.1 Zobowiązania finansowe	4 617 572,57	2 503 100,99
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 586 603,56	2 748 777,43	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 127 513,73	401 218,63
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 490 058,84	2 101 882,36
II Należności i rozliczenia	47 405,04	61 088,56	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	186 471,24	164 870,45
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	231,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-4 125 446,96	-179 218,30
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-3 148 723,04	3 946 228,66
II.2 Należności od budżetów	47 405,04	58 150,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	3 946 228,66
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	2 938,56	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-3 148 723,04	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	529,25	42,15	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-976 723,92	-4 125 446,96
			III Rozliczenia międzyokresowe	955 710,00	321 155,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 634 537,85</b>	<b>2 809 908,14</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 634 537,85</b>	<b>2 809 908,14</b>

Elżbieta Motylewska  
skarbnik

2021-03-10  
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Zgórzyński  
zarząd

BeSTia

314527FE0806D40B

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu


Elżbieta Motylewska  
skarbnik

2021-03-10  
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Zgórzyński  
zarząd

BeSTia

314527FE0806D40B

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Rogowo Rogowo 51 87-515 ROGOWO	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego B2798DB0D2D4435E 
Numer identyfikacyjny REGON  910866732	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	42 725 982,13	42 190 255,61	A Fundusz	42 211 179,86	41 593 683,86
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	20 163,12	A.I Fundusz jednostki	42 363 168,84	36 566 906,94
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	42 244 982,13	41 689 092,49	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-151 988,98	5 026 776,92
A.II.1 Środki trwałe	41 786 022,73	41 356 593,28	A.II.1 Zysk netto (+)	7 030 860,84	11 455 996,47
A.II.1.1 Grunty	1 226 728,88	1 228 395,68	A.II.2 Strata netto (-)	-7 182 849,82	-6 429 219,55
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	56 985,20	56 985,20	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 082 188,21	39 551 138,38	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	246 262,63	218 186,27	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	30 552,02	206 985,02	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	200 290,99	151 887,93	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	974 377,78	1 096 995,46
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	458 959,40	332 499,21	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	974 377,78	1 096 995,46
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	64 539,58	87 600,10
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	481 000,00	481 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	41 736,00	45 614,00
A.IV.1 Akcje i udziały	481 000,00	481 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	223 939,42	250 416,14
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	369 128,14	406 221,29

Elżbieta Motylewska  
(główny księgowy)

2021-04-08

(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Zgórzyński  
(kierownik jednostki)

BeSTia

B2798DB0D2D4435E

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	24,39	12 226,49
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	54 277,41	54 635,79
B Aktywa obrotowe	459 575,51	500 423,71	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	2 938,56
B.I Zapasy	55 666,53	45 968,67	D.II.8 Fundusze specjalne	220 732,84	237 343,09
B.I.1 Materiały	55 666,53	45 968,67	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	220 732,84	237 343,09
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	240 188,34	246 103,60			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	4 470,02	15,36			
B.II.2 Należności od budżetów	12 684,00	10 680,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	223 034,32	235 408,24			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	163 720,64	208 351,44			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	163 720,64	208 351,44			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Elżbieta Motylewska  
(główny księgowy)

2021-04-08

(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Zgórzyński  
(kierownik jednostki)

BeSTia

B2798DB0D2D4435E

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>43 185 557,64</b>	<b>42 690 679,32</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>43 185 557,64</b>	<b>42 690 679,32</b>

\_\_\_\_\_  
 Elżbieta Motylewska  
 (główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
 2021-04-08  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 B2798DB0D2D4435E

\_\_\_\_\_  
 Zbigniew Zgórzyński  
 (kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu


\_\_\_\_\_  
Elżbieta Motylewska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2021-04-08  
(rok, miesiąc, dzień)  
B2798DB0D2D4435E

\_\_\_\_\_  
Zbigniew Zgórzyński  
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Rogowo  Rogowo 51  87-515 ROGOWO	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2020 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON  <b>910866732</b>		<p style="text-align: center;"><b>91B6C7248505BEA7</b></p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Elżbieta Motylewska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2021.04.08  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Zbigniew Zgórzyński  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Elżbieta Motylewska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2021.04.08  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Zbigniew Zgórzyński  
(kierownik jednostki)


INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Gmina Rogowo</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>Rogowo</b>
1.3	adres jednostki <b>Rogowo 51, 87-515 Rogowo</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne następujących jednostek: Urząd Gminy Rogowo; Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rogowie; Szkoła Podstawowa w Sosnowie; Szkoła Podstawowa w Nowym Kobrzyńcu; Szkoła Podstawowa w Nadrożu; Szkoła Podstawowa w Rogowie; Zespół Szkolno – Przedszkolny w Rogowie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo, według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł podlegają umorzeniu według stawek: od licencji na programy komputerowe oraz praw autorskich 50 %; od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych 20%. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika do używania. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty. - pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 1 000,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowej – wartościowej na koncie 013 – pozostałe środki trwałe i umarza się je w 100% ich wartości w miesiącu przyjęcia do używania. W ewidencji ilościowej ujmuje się pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500,00 zł, które spisuje się w koszty pod datą zakupu. Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 500,00 zł stanowiące drobny sprzęt, dla których koszty prowadzenia szczegółowej ewidencji i kontroli są niewspółmiernie duże w stosunku do korzyści uzyskanych z ewidencji księgowej, które to środki są ewidencjonowane bezpośrednio w koszty i nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej Są to w szczególności m.in.: sprzęt ochrony osobistej (odzież robocza, rękawice robocze, itp.), drobny sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń, otoczenia (np. wiadra, szczotki, miski, wycieraczki, ręczniki, ścierki, łopaty, grabie, itp.), drobny sprzęt typu kuchennego oraz drobny sprzęt biurowy w urzędzie, książki podręczne, służące do bieżącej pracy itp.; - jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również odzież i umundurowanie, meble, dywany, biurka i stoliki, szafy drewniane i metalowe, krzesła i fotele, pozostałe meble, faksy, drukarki, komputery, zestawy komputerowe, skanery, telewizory, ogrodzenia, telefony komórkowe, kosiarki. w cenach zakupu.

	<p>3. Jednostki prowadzą ewidencję materiałów (ilościowo-wartościową) w przypadku opału. Materiały wycenia się w cenach zakupu.</p> <p>4. Jednostki w ramach przyjętych uproszczeń stosują zasadę, że opłacane z góry np. prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów. Księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.</p>
5.	inne informacje
	-
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	dane przedstawiono w tabeli Nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Działka nr 299/1, o pow. 0,0197 ha w m. Rogowo. Wartość rynkowa gruntu działki wynosi 2 762,00 zł.
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	dane przedstawiono w tabeli Nr 2
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Gmina Rogowo posiada udziały w Regionalnym Zakładzie Utylizacji Odpadów Komunalnych „Rypin” Sp. z o.o. w miejscowości Puszcza Miejska w ilości 962 sztuki, o wartości 500 zł jeden udział, co wynosi łącznie 481 000,00 zł.
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)
	dane przedstawiono w tabeli Nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	W uchwale budżetowej na 2020 rok wyodrębniono rezerwę ogólną na wydatki bieżące w kwocie 115 900,00 zł oraz rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 59 100,00 zł. W okresie sprawozdawczym została uruchomiona rezerwa z zakresu zarządzania kryzysowego na kwotę 25 500,00 zł w związku z pandemią COVID – 19 oraz rezerwa ogólna na kwotę 68 200,00 zł.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Pożyczka długoterminowa zaciągnięta w 2017 roku w Europejskim Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej- Counterpart Fund. Do spłaty pozostało 254 058,84 zł.
c)	powyżej 5 lat

	Kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2014 roku w Banku Pekao S.A. Do spłaty pozostało 36 000,00 zł. Kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2019 roku w BNP PARIBAS. Do spłaty pozostało 2 213 000,00 zł.
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 dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Łączna kwota otrzymanych gwarancji (obowiązujących na 31.12.2020 r.) wyniosła 225 869,42 zł, w tym: - wadia: 54 635,79 zł, - gwarancje ubezpieczeniowe: 171 233,63 zł,
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Łączna kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2020r. wyniosła 285 561,61 zł, w tym: - nagrody jubileuszowe: 139 659,10 zł, - odprawy: emerytalne, i związane z likwidacją 110 256,32 zł, - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop: 35 646,19 zł.
1.16.	inne informacje
	-
2.	-
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym 2020 wyniósł 2 147 731,09 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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
	nie dotyczy
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

Skarbnik Gminy Rogowo

  
mgr Elżbieta Motylewska  
Główny Księgowy Budżetu Gminy  
(główny księgowy)

2021 -04-08  
(rok, miesiąc, dzień)

  
WÓJT  
mgr inż. Zbigniew Zagórzyński  
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych-2020 (Zbiorniczko – jednostki budżetowe)

Tabela Nr 1

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zbyte	Likwidacja			Inne
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	Wartości niematerialne i prawne	62 279,49	0,00	20 163,12	0,00	20 163,12	0,00	0,00	0,00	0,00	82 442,61
2.	Środki trwałe	71 429 539,37	0,00	2 256 528,16	0,00	2 256 528,16	68 987,20	38 534,90	0,00	107 522,10	73 578 545,43
1)	Grunty	1 226 728,88	0,00	2 500,00	0,00	2 500,00	833,20	0,00	0,00	833,20	1 228 395,68
2)	Budynki i lokale	13 210 562,08	0,00	214 932,19	0,00	214 932,19	68 154,00	0,00	0,00	68 154,00	13 357 340,27
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53 341 768,66	0,00	1 797 793,70	0,00	1 797 793,70	0,00	0,00	0,00	0,00	55 139 562,36
4)	Kotły i maszyny energetyczne	191 716,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191 716,54
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	330 591,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 534,90	0,00	38 534,90	292 056,41
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	510 670,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510 670,50
7)	Urządzenia techniczne	99 793,61	0,00	13 960,50	0,00	13 960,50	0,00	0,00	0,00	0,00	113 754,11
8)	Środki transportu	1 289 972,65	0,00	210 000,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 499 972,65
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieskasyfikowane	1 227 735,14	0,00	17 341,77	0,00	17 341,77	0,00	0,00	0,00	0,00	1 245 076,91
<b>Razem:</b>		<b>71 491 818,86</b>	<b>0,00</b>	<b>2 276 691,28</b>	<b>0,00</b>	<b>2 276 691,28</b>	<b>68 987,20</b>	<b>38 534,90</b>	<b>0,00</b>	<b>107 522,10</b>	<b>73 660 988,04</b>

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie 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	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.	
62 279,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 279,49	0,00	20 163,12	
29 643 516,64	0,00	2 616 970,41	0,00	2 616 970,41	38 534,90	32 221 952,15	41 786 022,73	41 356 593,28	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 226 728,88	1 228 395,68	
4 646 859,02	0,00	280 779,52	0,00	280 779,52	0,00	4 927 638,54	8 563 703,06	8 429 701,73	
21 823 283,51	0,00	2 194 842,20	0,00	2 194 842,20	0,00	24 018 125,71	31 518 485,15	31 121 436,65	
67 955,33	0,00	10 491,43	0,00	10 491,43	0,00	78 446,76	123 761,21	113 269,78	
281 806,44	0,00	16 586,88	0,00	16 586,88	38 534,90	259 858,42	48 784,87	32 197,99	
464 455,14	0,00	10 004,82	0,00	10 004,82	0,00	474 213,30	46 462,02	36 457,20	
72 539,08	0,00	4 953,73	0,00	4 953,73	0,00	77 492,81	27 254,53	36 261,30	
1 259 420,63	0,00	33 567,00	0,00	33 567,00	0,00	1 292 987,63	30 552,02	206 985,02	
1 027 444,15	0,00	65 744,83	0,00	65 744,83	0,00	1 093 188,98	200 290,99	151 887,93	
29 705 796,13	0,00	2 616 970,41	0,00	2 616 970,41	38 534,90	32 284 231,64	41 786 022,73	41 376 756,40	

SKARBNIK Gminy Rogowo  
mgr Elżbieta Wojsłewska  
Gł. Księgowy Budżetu Gminy

WÓJT

## Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane - 2020 (zbiorczo)

Tabela nr 2

Lp.	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Gr.4, podgr.49, rodz. 491	15 067,68	1 566,01	-	16 634,69
Razem		15 067,68	1 566,01	-	16 633,69

2021-04-08

Skarbnik Gminy Rogowo  
*Elżbieta Motylewska*  
mgr Elżbieta Motylewska  
Gł. Księgowy Budżetu Gminy

WÓJT  
*Zbigniew Zgórzyński*  
mgr inż. Zbigniew Zgórzyński

Stan odpisów aktualizujących wartość należności – 2020 (zbiorczo)

Tabela nr 3

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanów odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Odpis aktualizujący odsetki od należności	7 460,97	3 462,19	0,00	0,00	10 923,16
2.	Odpis aktualizujący należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej (budżet gminy)	515 409,53	41 088,44	0,00	0,00	556 497,97
3.	Odpis aktualizujący należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej (budżet państwa)	1 158 332,41	1 276 921,50	0,00	1 158 332,41	1 276 921,50
Razem		1 681 202,91	1 321 472,13	0,00	1 158 332,41	1 844 342,63


2021-04-08

Skarbnik Gminy Rogowo

*Elżbieta Motylewska*  
mgr Elżbieta Motylewska  
Gł. Księgowy Budżetu Gminy

WÓJT

*Zbigniew Zgórzyński*  
mgr inż. Zbigniew Zgórzyński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Rogowo Rogowo 51 87-515 ROGOWO	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2020 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>910866732</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 8F57639F4B0E1534 	
		<b>Stan na koniec</b> <b>roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku</b> <b>bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	39 046 505,27	35 311 265,67	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	38 288 741,41	36 877 171,58	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	7 697 486,36	7 030 860,84	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	26 142 427,16	23 667 181,57	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	4 409 838,72	2 147 731,09	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	4 499,97	2 203 111,70	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	34 489,20	1 828 286,38	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	34 972 077,64	36 287 652,80	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	6 518 406,94	4 668 795,23	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	23 410 919,66	29 209 429,10	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	4 986 663,97	2 378 169,03	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	21 535,27	31 259,44	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	34 551,80	0,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	42 363 168,84	36 566 906,94	

Elżbieta Motylewska  
główny księgowy

2021-04-08  
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Zgórzyński  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-151 988,98	5 026 776,92
III.1.	zysk netto (+)	7 030 860,84	11 455 996,47
III.2.	strata netto (-)	-7 182 849,82	-6 429 219,55
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	42 211 179,86	41 593 683,86

\_\_\_\_\_  
 Elżbieta Motylewska  
 główny księgowy

\_\_\_\_\_  
 2021-04-08  
 rok, miesiąc, dzień


\_\_\_\_\_  
 Zbigniew Zgórzyński  
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Elżbieta Motylewska  
główny księgowy

2021-04-08  
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Zgórzyński  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Rogowo Rogowo 51 87-515 ROGOWO	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>910866732</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 79569D20CF90BFE8 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	23 483 460,12	29 040 962,65	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	656 798,50	735 436,55	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	22 826 661,62	28 305 526,10	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	23 562 679,23	24 158 644,17	
B.I. Amortyzacja	2 505 518,73	2 654 698,17	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 363 199,63	1 298 475,06	
B.III. Usługi obce	2 202 114,82	2 309 118,37	
B.IV. Podatki i opłaty	600 712,89	589 494,41	
B.V. Wynagrodzenia	7 187 257,14	6 684 494,31	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 008 463,51	2 142 148,32	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	63 696,73	87 247,32	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 617 597,38	8 377 201,79	
B.X. Pozostałe obciążenia	14 118,40	15 766,42	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-79 219,11	4 882 318,48	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	5 076,34	231 353,68	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	5 076,34	231 353,68	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	59 800,89	45 193,09	

Elżbieta Motylewska  
główny księgowy

2021-04-08  
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Zgórzyński  
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	59 800,89	45 193,09
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-133 943,66	5 068 479,07
G.	<b>Przychody finansowe</b>	5 372,85	10 403,54
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	5 372,85	10 403,54
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	23 418,17	52 105,69
H.I.	Odsetki	23 418,17	52 105,69
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-151 988,98	5 026 776,92
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-151 988,98	5 026 776,92

\_\_\_\_\_  
Elżbieta Motylewska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2021-04-08  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Zbigniew Zgórzyński  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Elżbieta Motylewska  
główny księgowy

2021-04-08  
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Zgórzyński  
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
1.		
1.1	nazwę jednostki	<div style="border: 1px solid red; padding: 5px;"> <p style="text-align: center; color: red; font-weight: bold;">URZĄD GMINY W ROGOWIE</p> <p>Wpłynęło dn. 2021-03-30</p> <p>Nr. 2856 ..... Zał. ....</p> <p>Podpis: <i>[Podpis]</i></p> </div>
	4 Szkoły Podstawowe i 1 Zespół Szkolno-Przedszkolny	
1.2	siedzibę jednostki	
1.3	adres jednostki	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	<p>-edukacja na poziomie podstawowym zapewniająca uczniom zdobycie umiejętności w zakresie czytania, pisania i liczenia oraz podstawowych umiejętności i wiedzy w zakresie takich przedmiotów jak: język polski, język obcy nowożytny, matematyka, historia, wiedza o społeczeństwie, przyroda, fizyka, chemia, geografia, biologia, plastyka, muzyka, technika, informatyka, edukacja dla bezpieczeństwa i wychowanie fizyczne</p> <p>-wychowanie przedszkolne organizowane w przedszkolu, którego celem jest wsparcie całościowego rozwoju dziecka, realizowane poprzez proces opieki, wychowania i nauczania</p>	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	nie dotyczy	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	<p>1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo, według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł podlegają umorzeniu według stawek: od licencji na programy komputerowe oraz praw autorskich 50 %; od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych 20%. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika do używania; Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty.</li> <li>- pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 1 000,00 zł ujmują się w ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie 013 – pozostałe środki trwałe i umarza się je w 100% ich wartości w miesiącu przyjęcia do używania. W ewidencji ilościowej ujmują się pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500,00 zł, które spisuje się w koszty pod datą zakupu. Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 500,00 zł stanowiące drobny sprzęt, dla których koszty prowadzenia szczegółowej ewidencji i kontroli są niewspółmiernie duże w stosunku do korzyści uzyskanych z ewidencji księgowej, które to środki są ewidencjonowane bezpośrednio w koszty i nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej. Są to w szczególności m.in.: sprzęt ochrony osobistej (odzież robocza, rękawice robocze, itp.), drobny sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń, otoczenia (np. wiadra, szczotki, miski, wycieraczki, ręczniki, ścierki, łopaty, grabie, itp.), drobny sprzęt typu kuchennego oraz drobny sprzęt biurowy w urzędzie, książki podręczne, służące do bieżącej pracy itp.;</li> <li>- jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również odzież i umundurowanie, meble, dywany, biurka i stoliki, szafy drewniane i metalowe, krzesła i fotele, pozostałe meble, faksy, drukarki, komputery, zestawy komputerowe, skanery, telewizory, ogrodzenia, telefony komórkowe, kosiarki.</li> </ul> <p>w cenach zakupu.</p>	

	3. Jednostka prowadzi ewidencję materiałów (ilościowo-wartościową) w przypadku opału. Materiały wycenia się w cenach zakupu. 4. Jednostka w ramach przyjętych uproszczeń stosuje zasadę, że opłacane z góry np. prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów. Księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.
5.	inne informacje
	-
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczególony zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	dane przedstawiono w tabeli Nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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)
	nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-
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 dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Łączna kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2020 r. wyniosła 113 802,85 zł, w tym: - nagrody jubileuszowe: 53 041,10 zł, - odprawy emerytalne i związane z likwidacją: 44 736,32 zł, - ekwiwalent za niewykorzystany urlop: 16 025,43 zł.
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
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
	<i>nie dotyczy wpisali 134.272,80 zł.</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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
	nie dotyczy
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
	-

Inspektor ds. księgowości  
placówek oświatowych

*Kud*  
mgr Agnieszka Kielnińska  
(główny księgowy)

2021-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT  
*[Signature]*  
mgr inż. ...  
(kierownik jednostki)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia 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)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	Wartości niematerialne i prawne	25290,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25290,05
2.	Środki trwałe	6060057,41	0,00	198035,30	0,00	198035,30	0,00	38534,90	0,00	38534,90	6219557,81
1)	Grunty	51876,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51876,85
2)	Budynki i lokale	4874525,90	0,00	198035,30	0,00	198035,30	0,00	0,00	0,00	0,00	5072561,20
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	380363,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380363,60
4)	Kotły i maszyny energetyczne	129891,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129891,92
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	112060,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38534,90	0,00	38534,90	73526,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	511338,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	511338,24
<b>Razem:</b>		<b>6085347,46</b>	<b>0,00</b>	<b>198035,30</b>	<b>0,00</b>	<b>198035,30</b>	<b>0,00</b>	<b>38534,90</b>	<b>0,00</b>	<b>38534,90</b>	<b>6244847,86</b>

Wypłynęło  
cin. 2021-03-30  
12

Wpłynęło  
cin. 2021-03-30  
12

P. 0,00 s. 0,00  
Zal. 25290,05

Inspektor ds. księgowości  
placówek oświatowych

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

Wpłynęło  
cin. 2021-03-30  
12

Wypłynęło  
cin. 2021-03-30  
12

P. 0,00 s. 0,00  
Zal. 25290,05

Inspektor ds. księgowości  
placówek oświatowych

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie 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	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				17.	18.	19.	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
										14.	15.
13											
25290,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25290,05	0,00	0,00	0,00		
3551779,29	0,00	165915,53	0,00	165915,53	38534,90	3679159,92	2508278,12	2540397,89			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51876,85	51876,85			
2770573,29	0,00	118442,46 ✓	0,00	118442,46	0,00 ✓	2889015,75	2103952,61	2183545,45			
207188,02	0,00	10719,35 ✓	0,00	10719,35 ✓	0,00	217907,37	173175,58	162456,23			
43581,13	0,00	7452,83 ✓	0,00	7452,83	0,00	51033,96	86310,79	78857,96			
112060,90	0,00	0,00	0,00	0,00	38534,90	73526,00	0,00	0,00			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
418375,95	0,00	29300,89	0,00	29300,89	0,00	447676,84	92962,29	63661,40			
3577069,34	0,00	165915,53	0,00	165915,53	0,00	3704449,97	2508278,12	2540397,89			

Inspektor 0,00. księgowość  
 placówek o wialowych  
 Kuf  
 3704449,97  
 2508278,12  
 2540397,89