

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Dane podstawowe

- 1.1. Nazwa jednostki: **GMINA RZAŚNIA**
- 1.2. Siedziba jednostki: 98-332 RZAŚNIA, UL. KOŚCIUSZKI 16
- 1.3. Adres jednostki: 98-332 RZAŚNIA, UL. KOŚCIUSZKI 16
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Gmina Rzaśnia jest jednostką samorządu terytorialnego posiadającą osobowość prawną powołaną do zaspokajania potrzeb wspólnoty oraz tworzenia warunków do pełnego uczestnictwa mieszkańców w jej życiu. Gmina realizuje określone przez ustawodawcę w przepisach ustrojowych (ustawie o samorządzie gminnym oraz innych przepisach powszechnie obowiązującego) zadania własne, zlecone oraz powierzone. Gmina może również tworzyć jednostki organizacyjne w celu wykonywania swoich zadań ustawowych.

2. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie obejmuje rok obrotowy, tj. budżetowy trwający od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne lub jednostkowe:

Dane objęte sprawozdaniem zawierają dane łączne następujących jednostek:

- Urząd Gminy w Rzaśni,
- Szkoła Podstawowa im. M. Bielskiego w Białej,
- Zespół Szkolno-Przedszkolny im. Jana Pawła II w Rzaśni,
- Szkoła Podstawowa w Zielęcinie,
- Gminny Zespół Oświaty w Rzaśni,
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rzaśni,
- Zakład Gospodarki Komunalnej w Rzaśni.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz amortyzacji *(opis zasad rachunkowości dotyczący danej jednostki nie powinien zawierać jednocześnie postanowień ustawy lub rozporządzeń, które są obligatoryjne dla zasad wyceny, tj. do których jednostka nie ma prawa wyboru. Opisać należy zasady wyceny i ustalenie wyniku finansowego, które wynikają z przedmiotu lub specyfikacji działalności jednostki, tylko te, co do których jednostka ma prawo wyboru).*

Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości budżetowej oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka samorządu terytorialnego dokonała następujących wyborów:

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wprowadza się w wartości w niej określonej, na podstawie darowizny wprowadza się w wartości rynkowej w dniu nabycia. Wartości niematerialne i prawne podlegają umorzeniu na podstawie planu amortyzacji według stawek ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwale otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny określonej w tej decyzji, w przypadku darowizny wg wartości określonej w ustawie lub innym dokumencie o przekazaniu.

Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 500,00 zł jednostki organizacyjne Gminy Rzęśnia z wyłączeniem jednostek oświatowych zalicza się bezpośrednio w koszty. Wartość początkowa składników majątkowych jednostek oświatowych zaliczana bezpośrednio w koszty określona jest poniżej 1000,00 zł.

Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 500 zł (z wyłączeniem jednostek oświatowych) do 10 000,00 zł, a także – bez względu na górną granicę tej wartości – środki dydaktyczne oraz meble jst zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jst dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.

Grunty i prawo wieczystego użytkowania nie podlegają umorzeniu.

Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jst zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych, jednorazowo na koniec roku kalendarzowego lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, likwidacji.

Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10 000,00 zł są odnoszone w koszty bieżącego okresu.

Stany i rozchody zapasów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się w cenach zakupu.

Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jst oraz wysokość jej wyniku finansowego.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 – konta według rodzajów kosztów w podziale klasyfikacji budżetowej wydatków.

Wynik finansowy Urzędu Gminy w Rzęśni ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 - „Wynik finansowy”.

5. Inne informacje

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Gminie nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania prowadzonej działalności.

W roku sprawozdawczym w jst nie miały miejsca istotne zmiany organizacyjne, nie został zmieniony przedmiot działalności ani nie przyjęto nowych zadań do realizacji.

W jst nie wystąpiły zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Omówienie zmian w aktywach i pasywach

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 przedstawiają poniższe tabele.

Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
1	Programy i licencje	150 311,69	10 684,28	0,00	0,00	2 000,00	12 684,28	2 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	160 995,97
OGÓLEM		150 311,69	10 684,28	0,00	0,00	2 000,00	12 684,28	2 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	160 995,97

Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
1	Programy i licencje	142 101,44	10 354,60	0,00	0,00	2 000,00	12 354,60	666,64	0,00	0,00	0,00	666,64	153 789,40
OGÓLEM		142 101,44	10 354,60	0,00	0,00	2 000,00	12 354,60	666,64	0,00	0,00	0,00	666,64	153 789,40

Zmiana wartości netto WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Programy i licencje	8 210,25	7 206,57
	OGÓLEM	8 210,25	7 206,57

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
1	GRUPA 0 - Grunty, w tym:	3 734 675,61	20 360,00	0,00	0,00	2 053 700,00	2 074 060,00	2 241,56	0,00	0,00	9 700,00	11 941,56	5 796 794,05
	<i>* grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste</i>	<i>158 660,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>158 660,00</i>
2	GRUPA1 -Budynki i lokale oraz spółdzielcze użytkowe i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	50 311 786,39	2 876 095,35	2 477 414,57	0,00	0,00	5 353 509,92	0,00	2 477 414,57	0,00	15 512,98	2 492 927,55	53 172 368,76
3	GRUPA 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	118 017 568,03	1 078 299,97	0,00	0,00	0,00	1 078 299,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119 095 868,00
4	GRUPA 3 - Kotły i maszyny energetyczne	660 679,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	660 679,50
5	GRUPA 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	480 215,93	165 952,81	15 063,58	0,00	0,00	181 016,39	0,00	110 334,04	0,00	0,00	110 334,04	550 898,28
6	GRUPA 5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 322 403,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 322 403,93
7	GRUPA 6 -Urządzenia techniczne	23 246 155,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 246 155,53
8	GRUPA 7 - Środki transportu	2 408 020,96	43 330,60	0,00	0,00	0,00	43 330,60	69 180,00	0,00	0,00	0,00	69 180,00	2 382 171,56
9	GRUPA 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia	4 728 989,05	491 141,07	0,00	0,00	164 835,04	655 976,11	54 428,58	74 841,58	0,00	9 218,05	138 488,21	5 246 476,95
OGÓLEM		204 910 494,93	4 675 179,80	2 492 478,15	0,00	2 218 535,04	9 386 192,99	125 850,14	2 662 590,19	0,00	34 431,03	2 822 871,36	211 473 816,56

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
1	GRUPA1 -Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	13 908 118,48	1 255 392,83	0,00	0,00	0,00	1 255 392,83	25 835,54	0,00	0,00	0,00	25 835,54	15 137 675,77
2	GRUPA 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 823 592,99	5 065 714,40	0,00	0,00	0,00	5 065 714,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 889 307,39
3	GRUPA 3 - Kotły i maszyny energetyczne	88 705,76	45 509,03	0,00	0,00	0,00	45 509,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134 214,79
4	GRUPA 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	471 797,25	167 410,50	2 127,68	16 200,26	0,00	185 738,44	111 962,72	0,00	0,00	499,00	112 461,72	545 073,97
5	GRUPA 5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	719 850,52	130 226,44	0,00	0,00	0,00	130 226,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850 076,96
6	GRUPA 6 -Urządzenia techniczne	11 979 139,54	2 276 526,56	0,00	0,00	0,00	2 276 526,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 255 666,10
7	GRUPA 7 - Środki transportu	1 874 862,07	122 835,72	0,00	0,00	0,00	122 835,72	69 180,00	0,00	0,00	0,00	69 180,00	1 928 517,79
8	GRUPA 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia	4 232 996,55	408 472,76	0,00	0,00	164 835,04	573 307,80	64 734,27	0,00	16 200,26	445,36	81 379,89	4 724 924,46
	OGÓLEM	73 099 063,16	9 472 088,24	2 127,68	16 200,26	164 835,04	9 655 251,22	271 712,53	0,00	16 200,26	944,36	288 857,15	82 465 457,23

Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	GRUPA 0 - Grunty, w tym:	3 734 675,61	5 796 794,05
	<i>* grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste</i>	<i>158 660,00</i>	<i>158 660,00</i>
2	GRUPA1 -Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	36 403 667,91	38 034 692,99
3	GRUPA 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	78 193 975,04	74 206 560,61
4	GRUPA 3 - Kotły i maszyny energetyczne	571 973,74	526 464,71
5	GRUPA 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	8 418,68	5 824,31
6	GRUPA 5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	602 553,41	472 326,97
7	GRUPA 6 -Urządzenia techniczne	11 267 015,99	8 990 489,43
8	GRUPA 7 - Środki transportu	533 158,89	453 653,77
9	GRUPA 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia	495 992,50	521 552,49
OGÓŁEM		131 811 431,77	129 008 359,33

Środki trwale w budowie (inwestycje)

Lp.	wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	środki trwale w budowie	4 577 272,60	16 305 887,24	4 087 427,17	16 795 732,67
ogółem:		4 577 272,60	16 305 887,24	4 087 427,17	16 795 732,67

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Lp.	Grupa	Wartość netto (stan na koniec roku)	Wartość rynkowa	dotatkowe informacje opisowe
1	Grunty	0,00	0,00	
2	Budynki, lokale o obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
4	Środki transportu	0,00	0,00	
5	Inne środki trwałe, w tym:	0,00	0,00	
	* <i>dobra kultury</i>	0,00	0,00	

Jst nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury. Zgodnie z zasadami rachunkowości jednostka wycenia środki trwałe według historycznych cen nabycia i nie dokonuje aktualizacji tej wyceny do poziomu bieżących cen rynkowych.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1	aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

W jst nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego
1	Rząśnia nr dz. 542 o pow. 0,14 ha	50 840,00	0,00	0,00	50 840,00
2	Rząśnia nr dz. 929/4 o pow. 0,30 ha	107 820,00	0,00	0,00	107 820,00
Ogółem		158 660,00	0,00	0,00	158 660,00

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Terminal mobilny - empatia	1 469,28	0,00	0,00	1 469,28
2	Komputer - KDR	2 988,90	0,00	0,00	2 988,90
3	Urządzenie wielofunkcyjne - KDR	923,73	0,00	0,00	923,73
4	Zasilacz awaryjny UPS	322,26	0,00	0,00	322,26
Ogółem		5 704,17	0,00	0,00	5 704,17

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

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	Udziały w Bełchatowsko-Kleszczowskim Parku Przemysłowo-Technologicznym Sp. z o.o.	740	370 000,00	0	0,00	0	0,00	740	370 000,00
Ogółem		740	370 000,00	0	0,00	0	0,00	740	370 000,00

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, np. z tytułu dostaw towarów i usług, podatków, ubezpieczeń i innych 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) – konto Ma „,290”

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem	
1	Należności krótkoterminowe (z tytułu dostaw i usług)	87 017,24	11 664,30	0,00	971,53	971,53	97 710,01
2	Należności krótkoterminowe z tytułu funduszu alimentacyjnego	289 829,28	0,00	0,00	0,00	0,00	289 829,28
3	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Należności finansowe z tytułu pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem		376 846,52	11 664,30	0,00	971,53	971,53	387 539,29

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (konto „840” rezerwy na zobowiązania, których bezpieczeństwo może być niepewne).

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne – rozwiązanie	Zmniejszenia – razem	
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostka nie tworzy rezerw.

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty (*wypełnia tylko jst, salda kont „134”, „260”*):

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat.

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty						Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat			
		Według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi	4 644 524,14	4 802 268,96	2 480 260,19	3 007 965,96	1 830 871,89	1 063 593,65	8 955 656,22	8 873 828,57
2	Kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	4 644 524,14	4 802 268,96	2 480 260,19	3 007 965,96	1 830 871,89	1 063 593,65	8 955 656,22	8 873 828,57

1.10. 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.

Lp.	Tytuł zobowiązania	Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje opisowe
1		0,00	
2		0,00	
3		0,00	
	Ogółem	0,00	

Jednostka nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów leasingu.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jst ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Lp.	Forma zabezpieczenia	Kwota zobowiązań	Kwota zabezpieczenia	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
1	Kaucja	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Inne (opisać jakie)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

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

Lp.	Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	Udzielone gwarancje i poręczenia		0,00
2	Nieuznane roszczenia wierzycieli		0,00
3	Inne, w tym:		0,00
	*		0,00
	*		0,00
Ogółem			0,00

Jednostka nie udzielała poręczeń ani gwarancji.

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.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Rozliczenia międzyokresowe aktywów, w tym:	0,00	0,00
<i>* różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie</i>	0,00	0,00
<i>* inne</i>	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe pasywów, w tym:	0,00	0,00
<i>* subwencja oświatowa zaliczana do dochodów przyszłego okresu</i>	0,00	0,00
<i>* inne</i>	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jst gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
		0,00	0,00
		0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00

Jednostka nie jest w posiadaniu poręczeń i gwarancji.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (*Ministerstwo Finansów wskazało, że jednostki budżetowe nie tworzą rezerw na te świadczenia. W tej pozycji wskazuje się świadczenia, na które jednostka nie tworzy rezerw, np. na odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe itp., jednakże je wypłacała - §14 rozporządzenia*).

Wyszczególnienie	Kwota
Odprawy emerytalne i rentowe	130 167,12
Nagrody jubileuszowe	124 738,15
Inne, z tego:	17 887,51
* ekwiwalent za urlop	8 527,51
* inne - odprawa z tyt. rozwiązania umowy o pracę	9 360,00
Ogółem	272 792,78

1.16. Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w bilansie jednostki.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1	saldy kont wykazane w więcej niż jednej pozycji bilansu, w tym	0,00
	*	0,00
	*	0,00
2	kurs walut zastosowanych do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych	0,00
3	inne należności, w tym:	109 709,00
	* <i>należności z tytułu rozliczenia dochodów budżetowych</i>	60,00
	* <i>należności jednostki z tytułu funduszu socjalnego (udzielone pożyczki mieszkaniowe)</i>	109 649,00
	* <i>należności pozostałe</i>	0,00
4	inne zobowiązania, w tym:	0,00
	* <i>zobowiązania z tytułu niewykorzystanych dotacji na zadania zlecone</i>	0,00
	* <i>zobowiązania jednostki z tytułu nadpłaty rat pożyczki z funduszu socjalnego</i>	0,00
	* <i>zobowiązania z tytułu rozliczenia wydatków budżetowych</i>	0,00
5	środki na rachunku jednostki VAT MPP	0,00

2. Pozostałe informacje uzupełniające.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia – razem	
						0,00	0,00
						0,00	0,00
						0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W jst nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy.

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.

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00

Jst nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie.

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

wyszczególnienie	kwota
Przychody o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
1.	0,00
2.	0,00
Przychody incydentalne, w tym:	243 541,77
1. <i>zwolnienie z opłacania należności z tytułu składek ZUS</i>	243 541,77
2.	0,00
Koszty incydentalne, w tym:	0,00
1.	0,00
2.	0,00

W jst w roku obrotowym wystąpiły przychody o charakterze incydentalnym, tj. za miesiąc marzec-maj nastąpiło zwolnienie z opłacania składek ZUS. Jest to pomoc publiczna, która ma na celu wsparcie gospodarki w kontekście trwającej epidemii COVID-19.

2.4. Informacja 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.

Łączne przeciętne zatrudnienie w jst w przeliczeniu na etat wynosi : 207,96

Koszty wynagrodzeń wraz z pochodnymi wynoszą: 13 797 013,12 zł.

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

Jednostce samorządu terytorialnego nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

.....
(skarbnik / główny księgowy)

2021-05-27
(rok-miesiąc-dzień)

.....
(kierownik jednostki)