

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>GMINA DYGOWO</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>78-113 Dygowo, ul. Kolejowa 1</b>
1.3	adres jednostki <b>78-113 Dygowo, ul. Kolejowa 1</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>Administracja publiczna</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <b>Sprawozdanie zawiera dane łączne: UG Dygowo, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Dygowo, Szkoła Podstawowa im. Adama Mickiewicza w Dygowie, Szkoła Podstawowa im. Orła Białego w Czerninie, Szkoła Podstawowa im. Ignacego Łukasiewicza we Wrzosowie;</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki, b) inwentarz żywy, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości: – do 500,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową (z pewnymi wyjątkami, które bez względu na wartość nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej ani ewidencji ilościowej np. zegary biurowe, godła, obrazy, wieszaki, wentylatory biurowe stojące, lampki biurowe, firany, zasłony, rolety, żaluzje, kasetki na klucze, kwietniki, czajniki elektryczne, przedłużacze, lustra, dziurkacze, zszywacze); – w przedziale od 500,01 do 10.000,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościowo-wartościową; – w przedziale powyżej 10.000,00 zł są umarzane stopniowo, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. 10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

5.	inne informacje																																		
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. Jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Koszty grupuje się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, z pominięciem kont zespołu 5.																																		
<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																																		
	- informacje wg <b>załącznika 1</b>																																		
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																		
	<b>Brak danych</b>																																		
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																		
	<b>Nie dotyczy</b>																																		
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste																																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie gruntów użytkowanych w wieczyste - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu tj. lokalizacja numer działki i powierzchnia</th> <th>Wyszczególnienie nie gruntów użytkowanych w wieczyste (na początek roku obrotowego)</th> <th>Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych w wieczyste (w ciągu roku obrotowego)</th> <th>Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych w wieczyste (w ciągu roku obrotowego)</th> <th>STAN wartości gruntów użytkowanych w wieczyste (na koniec roku obrotowego) (3+4-5)</th> </tr> <tr> <th>1.</th> <th>2.</th> <th>3.</th> <th>4.</th> <th>5.</th> <th>6.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Dz.224/14 obręb Dygowo, powierzchnia- 0,2121 ha</td> <td>44.900,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>44.900,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Dz.224/15 obręb Dygowo, powierzchnia- 2,0212 ha</td> <td>344.000,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>344.000,00</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><b>SUMA</b></td> <td><b>388.900,00</b></td> <td><b>0</b></td> <td><b>0</b></td> <td><b>388.900,00</b></td> </tr> </tbody> </table>					L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych w wieczyste - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu tj. lokalizacja numer działki i powierzchnia	Wyszczególnienie nie gruntów użytkowanych w wieczyste (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych w wieczyste (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych w wieczyste (w ciągu roku obrotowego)	STAN wartości gruntów użytkowanych w wieczyste (na koniec roku obrotowego) (3+4-5)	1.	2.	3.	4.	5.	6.	1.	Dz.224/14 obręb Dygowo, powierzchnia- 0,2121 ha	44.900,00	0,00	0,00	44.900,00	2.	Dz.224/15 obręb Dygowo, powierzchnia- 2,0212 ha	344.000,00	0,00	0,00	344.000,00	<b>SUMA</b>		<b>388.900,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>388.900,00</b>
L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych w wieczyste - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu tj. lokalizacja numer działki i powierzchnia	Wyszczególnienie nie gruntów użytkowanych w wieczyste (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych w wieczyste (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych w wieczyste (w ciągu roku obrotowego)	STAN wartości gruntów użytkowanych w wieczyste (na koniec roku obrotowego) (3+4-5)																														
1.	2.	3.	4.	5.	6.																														
1.	Dz.224/14 obręb Dygowo, powierzchnia- 0,2121 ha	44.900,00	0,00	0,00	44.900,00																														
2.	Dz.224/15 obręb Dygowo, powierzchnia- 2,0212 ha	344.000,00	0,00	0,00	344.000,00																														
<b>SUMA</b>		<b>388.900,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>388.900,00</b>																														

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

Lp.	Grupa według KŚT		Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2		3	4	5	6
1	Grupa 0	Grunty	1 301 645,34	0,00	0,00	1 301 645,34
2	Grupa 1-2	Budynki i lokale oraz obiekty inżynierii lądowej	1 717 191,27	0,00	0,00	1 717 191,27
4	Grupa 3-6	Urządzenia techniczne i maszyny	1 016 688,93	0,00	0,00	1 016 688,93
8	Grupa 7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00
11		pozostałe środki trwałe	75 131,52	0,00	0,00	75 131,52
			<b>4 110 657,06</b>	<b>23 595,69</b>	<b>10 528,80</b>	<b>4 110 657,06</b>

1.6. liczbę 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 Bank Spółdzielczy w Białogardzie	25	7 000,00	0	0,00		0,00	25	7 000,00
2.	Udziały w spółce Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Kołobrzegu	1 000	4 516 000,00	0	0	0	0	1 000	4 516 000,00
<b>SUMA</b>			<b>4 523 000,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 523 000,00</b>

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)
	- informacje wg <b>załącznika nr 2</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie dotyczy</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	- informacje wg <b>załącznika nr 3</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<p><b>1) Poręczenie udzielone przez gminę Dygowo dla Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie na realizację projektu „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w dorzeczu Parsęty ”,na którego realizację została zaciągnięta pożyczka w NFOŚiGW na zabezpieczenie wkładu własnego dla Pomocy Technicznej zgodnie z umową nr 288/2007/Wn/16/OW-OK.-IS/P na 31 grudnia 2020 r. wynosi 5 246,90 zł .</b></p> <p><b>2) Opłaty za usunięcie drzew (stan na dzień 31.12.2020 r.) – 89 375,00 zł - odroczone w zamian za wykonanie nasadzeń zastępczych.</b></p>
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
	- <b>nie stosuje się czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych</b>

1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
Lp.	Wykonawca	Inwestycja, której dotyczy gwarancja	Numer polisy / wystawca	Kwota w zł
1	Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych PRIN Jacek Zadka ul. Leśna 20, 78-132 Grzybowo	Przebudowa drogi gminnej w Jazach	Bank Spółdzielczy Gryfice o/Kołobrzeg Gwarancja nr 3/KOL/16	57 495,19
2	KMD Przemysław Mydlak Średnia Wieś 69 22-335 Żółkiewski	„Budowa stacji kajakowej na rz. Parsęta, dz.92/4 Miechęcín	Pomorski Regionalny Fundusz Poręczeń Kredytowych sp. z o.o. Nr 12/NWU/01/04/2020	39 400,00
3	Przedsiębiorstwem Budowlano-Inżynieryjnym „Grand” Kazimierz Ligus ul. Szosa Połczyńska 61, 78-200 Białogard	Remont rurociągu melioracyjnego we Włóściborzu	Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń ERGO HESTIA SA, Gwarancja Nr 280000143941	5 700,00
4	Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Inż. Mieczysław Lusawa 75-427 Koszalin, ul. Fałata 11c	Poprawa efektywności energetycznej budynku Szkoły Podstawowej W Czerninie-etap I	Gwarancja Nr 280000144465 Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A.	15 270,33
5	Przedsiębiorstwo Budownictwa Drogowo-Inżynieryjnego S.A. 87-100 Toruń ul. Wapienna 10	Naprawa dróg w gminie Dygowo, poprzez wykonanie nawierzchni bitumicznej	Gwarancja GKDo/240/2018/031 Powszechny Zakład Ubezpieczeń S.A.	62 379,45
6	WP -Werema Paweł 78-100 Kołobrzeg, ul. Bema 3/52	Przebudowa pomieszczeń w szkole Podstawowej w Czerninie -część I i II	Gwarancja Nr 280000156206 Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A	4 247,10
7	Zakład Usług Drogowo-Mostowo-Transportowych Jan Kruszewski 78-200 Białogard, Redlino 50	Przebudowa drogi koło cmentarza we Wrzosowie	Gwarancja 998A 774768, 998A 774769 UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A.	3 721,47
8	Zakład Usług Drogowo-Mostowo-Transportowych Jan Kruszewski 78-200 Białogard, Redlino 50	Zagospodarowanie nowej części cmentarza we Wrzosowie	Gwarancja 998A 774766, 998A 774767 UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A.	8 305,77
9	KDI Sp. Z o.o. 70-244 Szczecin ul. Krzywoustego 1/2	Budowa świetlicy wiejskiej w Skoczewie	Gwarancja NR 280000162819 Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A.	25 550,16
10	Usługi Wod-Kan Kazimierz Herdzik 78-123 Siemyśl ul. Topolowa 2a/2	Budowa punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych w Dygowie	Gwarancja nr 912700222637 Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji Warta S.A.	18 780,00
<b>Razem:</b>				<b>240 849,47</b>

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych środków pieniężnych</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>nagrody jubileuszowe</td> <td>141 660,76</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>- ekwiwalenty za niewykorzystany urlop</td> <td>19 805,88</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>- odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>24 000,00</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>odprawy pośmiertne, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy</td> <td>7 507,40</td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych	1	2	3	1.	nagrody jubileuszowe	141 660,76	2.	- ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	19 805,88	3.	- odprawy emerytalne i rentowe	24 000,00	4.	odprawy pośmiertne, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	7 507,40
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych																		
1	2	3																		
1.	nagrody jubileuszowe	141 660,76																		
2.	- ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	19 805,88																		
3.	- odprawy emerytalne i rentowe	24 000,00																		
4.	odprawy pośmiertne, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	7 507,40																		
1.16.	inne informacje																			
	<b>Nie dotyczy</b>																			
2.																				
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																			
	<b>Nie dotyczy</b>																			
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Wartość</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *</td> <td>2 206 872,29</td> </tr> <tr> <td></td> <td>w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	1	2	3	1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	2 206 872,29		w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00						
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość																		
1	2	3																		
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	2 206 872,29																		
	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00																		
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																			
	<p><b>Przychody:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- umorzenie 50% składek ZUS za okres 03-05/2020 z tył. epidemii Covid 19 – 296 139,31 zł;</li> <li>- otrzymane środki w wysokości 13 000 000,00 zł z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w związku ze złożonymi wnioskami na realizację w 2021 roku dwóch zadań dotyczących rozbudowy budynku użyteczności publicznej w Dygowie (8 500 000,00 zł) oraz wniesienia wkładu w wysokości 4 500 000,00 zł do spółki prawa handlowego jst na wybudowanie Inkubatora Przemysłowego;</li> <li>- zwiększenie części oświatowej subwencji ogólnej na 2020 r.- bon 500+ dla nauczycieli z tył. pracy zdalnej – 26 000,00 zł w związku z epidemią Covid-19;</li> <li>- otrzymane środki w ramach projektu „Zdalna Szkoła” i „Zdalna Szkoła+” – 114 979,62 zł (zakup laptopów dla uczniów w związku z nauką zdalną);</li> <li>- otrzymane środki w ramach projektu „Pomorze Zachodnie-Bezpieczna Edukacja” – ochrona przed rozprzestrzenianiem się Covid-19 – 65 549,00 zł;</li> </ul> <p><b>Koszty:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- koszty walki z Covid 19 – 49 594,13 zł;</li> <li>- realizacja projektu „Zdalna Szkoła” i „Zdalna Szkoła +” - 114 979,62 zł (zakup laptopów dla uczniów w związku z nauką zdalną – Covid-19);</li> <li>- realizacja projektu – „Pomorze Zachodnie-Bezpieczna Edukacja” – ochrona przed rozprzestrzenianiem się Covid-19 – 65 549,00 zł. (zakup środków czystości, ochrony osobistej dla szkół);</li> </ul>																			

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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	Informacje o środkach zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku VAT Na wyodrębnionym rachunku VAT na 31.12.2020 r. zgromadzone były środki w kwocie 0,00 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Nie wystąpiły</b>

.....  
(główny księgowy)

2021-04-29  
(data)

.....  
(kierownik jednostki)





## Załącznik nr 2

## Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

## Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia <sup>1)</sup> stanu odpisów w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie <sup>2)</sup>	Rozwiązanie <sup>3)</sup>	Razem zmniejszenia (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Należności ogółem, w tym:</b>		<b>2 772 099,60</b>	<b>185 083,92</b>	<b>36,41</b>	<b>0,00</b>	<b>36,41</b>	<b>2 957 147,11</b>
<b>1</b>	<b>Należności budżetowe</b>	<b>2 772 099,60</b>	<b>185 083,92</b>	<b>36,41</b>	<b>0,00</b>	<b>36,41</b>	<b>2 957 147,11</b>
-	należność główna	1 986 231,84	95 967,37	0,00	0,00	0,00	2 082 199,21
-	odsetki	785 867,76	89 116,55	36,41	0,00	36,41	874 947,90
<b>2</b>	<b>dochodzone na drodze sądowej</b>	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>należności wątpliwe - upadłość i likwidacja</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>1)</sup> Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

<sup>2)</sup> Odpisy wykorzystane to kwoty dotyczące nieściągalnych należności odpisanych w ciężar uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących (księgowanie 290/221).

<sup>3)</sup> Odpisy rozwiązane (zbędne) to odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe (w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły).

.....

2021-04-29

.....

(główny księgowy)

(data)

(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 3

## Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

## Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności (wg stanu na koniec roku)			Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6)
			od 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7
1	Kredyty i pożyczki	882,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Emisje obligacji	9 787 000,00	3 600 000,00	2 400 000,00	3 410 000,00	9 410 000,00
3	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem:</b>		<b>9 787 882,00</b>	<b>3 600 000,00</b>	<b>2 400 000,00</b>	<b>3 410 000,00</b>	<b>9 410 000,00</b>

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

.....  
(główny księgowy)

2021-04-29  
(data)

.....  
(kierownik jednostki)