

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

- 1.1 nazwa jednostki: **Gmina Rogoźno**
- 1.2 siedziba jednostki: **ul. Nowa 2, w Rogoźnie**
- 1.3 adres jednostki: **ul. Nowa 2, 64-610 Rogoźno**
- 1.4 podstawowy przedmiot działalności:

Podstawowym przedmiotem działalności jest zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej w zakresie realizacji zadań wymienionych w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2020 roku poz. 713). Realizacja tych zadań uwzględnia zasady określone w ustawie o finansach publicznych (j.t. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.)

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: Roczne łączne sprawozdanie finansowe jednostek budżetowych i zakładów budżetowych **za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020r.** sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności samorządowej.

3. Sprawozdania finansowe zawierają dane łączne jednostek sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe tj. trzynastu jednostek budżetowych i trzech samorządowych zakładów budżetowych, sporządzone zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz. U. poz. 1911 z późn. zm.).

W skład łącznych sprawozdań sporządzonych za w/w okres wchodzi jednostkowe sprawozdania sporządzone przez n/w jednostki organizacyjne gminy:

- 1) Urząd Miejski w Rogoźnie ul. Nowa 2, 64-610 Rogoźno;
- 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rogoźnie ul. Kościuszki 41, 64-610 Rogoźno;
- 3) Środowiskowy Dom Samopomocy w Rogoźnie ul. Mała Poznańska 33, 64-610 Rogoźno;
- 4) Szkoła Podstawowa Nr 2 w Rogoźnie, ul. Mała Poznańska nr 1, 64-610 Rogoźno;
- 5) Szkoła Podstawowa Nr 3 w Rogoźnie, ul. Seminarialna 16, 64-610 Rogoźno;
- 6) Szkoła Podstawowa w Parkowie, 64-608 Parkowo;
- 7) Szkoła Podstawowa w Gościejewie, 64-611 Gościejewo 14;
- 8) Szkoła Podstawowa w Budziszewku, 64-612 Budziszewko;
- 9) Szkoła Podstawowa w Pruścach, 64-610 Rogoźno;
- 10) Samorządowe Przedszkole Nr 1 w Rogoźnie, ul. Krótka 7, 64-610 Rogoźno;
- 11) Samorządowe Przedszkole Nr 2 w Rogoźnie, ul. Seminarialna 11, 64-610 Rogoźno;
- 12) Samorządowe Przedszkole w Parkowie, 64-608 Parkowo 114a;
- 13) Centrum Integracji Społecznej, ul. Kościuszki 41, 64-610 Rogoźno
- 14) Centrum Usług Wspólnych w Rogoźnie, ul. Krótka 7, 64-610 Rogoźno;
- 15) Zarząd Administracyjny Mienia Komunalnego w Rogoźnie, ul. Kościuszki 37, 64-610 Rogoźno;

16) Ośrodek Sportu Rekreacji w Rogoźnie, ul. Za Jeziorem, 64-610 Rogoźno

Księgi rachunkowe dla jednostek wymienionych od punktu 3 do punktu 14 prowadzone są przez jednostkę obsługującą tj. Centrum Usług Wspólnych w Rogoźnie.

#### 4. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości

Wszystkie operacje księgowe sporządzono zgodnie z opracowanymi i przyjętymi do stosowania „Zasadami (polityki) rachunkowości. Jednostki organizacyjne prowadzą ewidencję księgową umożliwiającą sporządzenie sprawozdań finansowych z uwzględnieniem pozycji podziału bilansu, rachunku zysków i strat i zmian funduszu jednostki w wersji porównawczej. Aktywa i pasywa wyceniono, przy zachowaniu zasady ciągłości, według kryteriów określonych w ustawie o rachunkowości, rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku i przyjętymi do stosowania zasadami przez kierowników jednostek.

Jednostki prowadzą ewidencje księgową umożliwiającą sporządzenie sprawozdań budżetowych i finansowych. W skład łącznych sprawozdań finansowych wchodzi:

- 1) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych;
- 2) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych;
- 3) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych,

które zawierają informacje w zakresie ustalonym w załącznikach do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym, zysk lub strata wykazywana jest w wartości netto. Bilans obejmuje aktywa trwałe i obrotowe oraz stan funduszu, zobowiązań i rezerw. W zestawieniu zmian w funduszu jednostki wykazuje się stan funduszu na początek okresu, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan funduszu na koniec okresu sprawozdawczego, wynik finansowy netto za rok bieżący, fundusz po korekcie o wynik i nadwyżkę środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych.

Aktywa i pasywa wyceniono, przy zachowaniu **zasady ciągłości**, według kryteriów Ustawy o rachunkowości i przepisów szczególnych dotyczących zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych. Zgodnie z **zasadą memoriału**, jednostki ujmują w księgach rachunkowych wszystkie osiągnięte przychody i koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu zapłaty, natomiast dochody i wydatki w terminach zapłaty. Poszczególne składniki aktywów i pasywów, zgodnie z **zasadą ostrożnej wyceny**, ustala się według kosztów rzeczywistych ich nabycia lub wytworzenia. Dla zachowania **zasady współmierności** przyjęto w zasadach wyceny aktywów i pasywów w jednostkach budżetowych następujące uproszczenia: opłacane z góry prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione za wyjątkiem rozliczeń w/w kosztów przez zakłady budżetowe. Uproszczenie to nie wywiera ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego.

## WYCENA AKTYWÓW I PASYWÓW w tym także amortyzacji)

**Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne** wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji po umniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. Nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty ich wartości. Do amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki roczne wynikające z Ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1036 z późn. zm.). Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu do kwoty 10.000 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Prawo użytkowania wieczystego gruntu podlega amortyzacji wg stawki ustalonej przez Burmistrza Rogoźna w wysokości 5% rocznie. **Środki trwałe w budowie** wycenia się według kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji. **Długoterminowe aktywa finansowe** wycenia się w cenach nabycia, stanowiące udziały w podmiotach gospodarczych (spółkach komunalnych i spółdzielniach). **Materiały i towary** wycenia się w cenach nabycia. **Należności krótkoterminowe** wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami ustawowymi lub za opóźnienie z zachowaniem ostrożnej wyceny, czyli po pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizujących. **Krótkoterminowe aktywa finansowe** obejmujące środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej. **Rozliczenia międzyokresowe** zakład budżetowy wykazał po stronie aktywów koszty dotyczące przyszłego okresu, po stronie pasywów Urząd Miejski wykazał przychody przyszłych okresów z tytułu sprzedaży ratalnej. **Fundusze** ujmują się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa. **Zobowiązania krótkoterminowe** wycenia się w wartości wymagającej zapłaty.

### USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO

Na wynik finansowy składa się:

- ✓ wynik z działalności podstawowej,
- ✓ wynik z działalności operacyjnej (narastająco),
- ✓ wynik z działalności finansowej (narastająco),
- ✓ obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- ✓ pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych.

Wynik z działalności podstawowej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, zmianą stanu produktów, dotacjami na finansowanie działalności podstawowej i przychodami z dochodów budżetowych a rodzajowymi kosztami działalności operacyjnej. Powiększony o przychody operacyjne i zmniejszony o koszty operacyjne; powiększony o przychody finansowe i pomniejszony o koszty finansowe. Tak ustalony wynik został pomniejszony o podatek dochodowy od osób prawnych, wskazując na koniec okresu zysk netto.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące w szczególności:

- 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 - podobnie przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia:

## Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. AI i A.II.1. bilansu)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenia wewnętrzne		zbycia	likwidacji	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>360 624,74</b>	<b>10 819,08</b>	<b>399,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 218,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>371 842,82</b>
<b>1.1</b>	<b>Grunty</b>	<b>32 017 046,78</b>	<b>0,00</b>	<b>228 804,99</b>	<b>0,00</b>	<b>228 804,99</b>	<b>796 344,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>796 344,05</b>	<b>31 449 507,72</b>
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 920 548,10	0,00	0,00	0,00	0,00	803 866,32	0,00	0,00	803 866,32	1 116 681,78
<b>1.2</b>	<b>Budynki ,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>99 723 895,82</b>	<b>0,00</b>	<b>6 422 522,93</b>	<b>2 999,97</b>	<b>6 425 522,90</b>	<b>60 450,17</b>	<b>0,00</b>	<b>2 999,97</b>	<b>63 450,14</b>	<b>106 085 968,58</b>
<b>1.3</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>3 460 214,89</b>	<b>18 388,50</b>	<b>209 890,80</b>	<b>3 036,00</b>	<b>231 315,30</b>	<b>0,00</b>	<b>43 160,03</b>	<b>99 930,46</b>	<b>143 090,49</b>	<b>3 548 439,70</b>
<b>1.4</b>	<b>Środki transportu</b>	<b>596 830,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 000,00</b>	<b>8 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 000,00</b>	<b>8 000,00</b>	<b>596 830,05</b>
<b>1.5</b>	<b>Narzędzia, przyrządy, wyposażenie</b>	<b>3 354 318,82</b>	<b>11 951,00</b>	<b>218 699,96</b>	<b>0,00</b>	<b>230 650,96</b>	<b>0,00</b>	<b>20 248,82</b>	<b>0,00</b>	<b>20 248,82</b>	<b>3 564 720,96</b>
<b>II.</b>	<b>Razem Środki Trwałe</b>	<b>139 152 306,36</b>	<b>30 339,50</b>	<b>7 079 918,68</b>	<b>14 035,97</b>	<b>7 124 294,15</b>	<b>856 794,22</b>	<b>63 408,85</b>	<b>110 930,43</b>	<b>1 031 133,50</b>	<b>145 245 467,01</b>

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenia stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>323 164,10</b>	<b>0,00</b>	<b>12 064,72</b>	<b>6 273,00</b>	<b>18 337,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>341 501,82</b>	<b>37 460,64</b>	<b>30 341,00</b>
<b>1.1</b>	<b>Grunty</b>	<b>62 121,05</b>	<b>0,00</b>	<b>18 253,85</b>	<b>0,00</b>	<b>18 253,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>80 374,90</b>	<b>31 954 925,73</b>	<b>31 369 132,82</b>
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	1 920 548,10	1 116 681,78
<b>1.2</b>	<b>Budynki ,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>37 396 538,84</b>	<b>0,00</b>	<b>3 789 641,50</b>	<b>0,00</b>	<b>3 789 641,50</b>	<b>60 450,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60 450,17</b>	<b>41 125 730,17</b>	<b>62 327 356,98</b>	<b>64 960 238,41</b>
<b>1.3</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>2 887 709,72</b>	<b>0,00</b>	<b>329 738,91</b>	<b>21 424,50</b>	<b>351 163,41</b>	<b>0,00</b>	<b>42 210,80</b>	<b>99 930,46</b>	<b>142 141,26</b>	<b>3 096 731,87</b>	<b>572 505,17</b>	<b>451 707,83</b>
<b>1.4</b>	<b>Środki transportu</b>	<b>401 411,76</b>	<b>0,00</b>	<b>97 347,51</b>	<b>7 373,33</b>	<b>104 720,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 373,33</b>	<b>7 373,33</b>	<b>498 759,27</b>	<b>195 418,29</b>	<b>98 070,78</b>
<b>1.5</b>	<b>Narzędzia, przyrządy, wyposażenie</b>	<b>2 613 474,19</b>	<b>0,00</b>	<b>381 089,98</b>	<b>11 951,00</b>	<b>393 040,98</b>	<b>0,00</b>	<b>20 248,82</b>	<b>0,00</b>	<b>20 248,82</b>	<b>2 986 266,35</b>	<b>740 844,63</b>	<b>578 454,61</b>
<b>II.</b>	<b>Razem Środki Trwałe</b>	<b>43 361 255,56</b>	<b>0,00</b>	<b>4 616 071,75</b>	<b>40 748,83</b>	<b>4 656 820,58</b>	<b>60 450,17</b>	<b>62 459,62</b>	<b>107 303,79</b>	<b>230 213,58</b>	<b>47 787 862,56</b>	<b>95 791 050,80</b>	<b>97 457 604,45</b>

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

**Nie dokonano aktualizacji wartości rynkowej**

1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

**Nie dokonano**

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Działka nr 1427/2 obręb Rogoźno ul. Wojska Polskiego	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	221	0	0	221
		Wartość (zł)	3 808,65	9 761,35	0,00	13 570,00
2.	Działka nr 1428/2 obręb Rogoźno ul. Wojska Polskiego	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	136	0	0	136,00
		Wartość (zł)	2 343,79	6 006,21	0,00	8 350,00
3.	Działka nr 1429/2 obręb Rogoźno ul. Wojska Polskiego	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	143	0,00	0,00	143,00
		Wartość (zł)	2 464,42	6 315,58	0,00	8 780,00
4.	Działka nr 1471/4 obręb Rogoźno ul. Seminarialna	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	909	0,00	0,00	909
		Wartość (zł)	15 665,44	40 147,56	0,00	55 813,00
5.	Działka nr 1474/2 obręb Rogoźno ul. Seminarialna	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1108	0,00	0,00	1108
		Wartość (zł)	191 432,02	0,00	123 401,02	68 031,00
6.	Działka nr 1510/2 obręb Rogoźno ul. Kościuszki	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	292	0,00	0,00	292
		Wartość (zł)	5 032,24	12 896,76	0,00	17 929,00
7.	Działka nr 1512/2 obręb Rogoźno ul. Kościuszki	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1093	0,00	0,00	1 093,00
		Wartość (zł)	18 836,44	48 273,56	0,00	67 110,00
8.	Działka nr 2348/2 obręb Rogoźno ul. Fabryczna/Wojska Polskiego	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	237	0,00	0,00	237
		Wartość (zł)	15 191,72	0,28	0,00	15 192,00
9.	Działka nr 2344/2 obręb Rogoźno ul. Fabryczna/Wojska Polskiego	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	812	0,00	0,00	812
		Wartość (zł)	52 049,28	0,00	0,28	52 049,00
10.	Działka nr 2356/6 obręb Rogoźno ul. Wojska Polskiego	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	86	0,00	0,00	86
		Wartość (zł)	5 642,00	0,00	0,00	5 642,00
11.	Działka nr 83 obręb Rogoźno ul. Fabryczna	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	337	0,00	0,00	337
		Wartość (zł)	19 782,00	0,00	0,00	19 782,00
12.	Udział 130081/213950 działka nr 2376/3 obręb Rogoźno ul. Fabryczna 10	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	1001	0,00	0,00	1001
		Wartość (zł)	44 233,62	0,00	0,00	44 233,62
13.	Udział 19042/213950 działka nr 2376/3 obręb Rogoźno ul. Fabryczna 10	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	146	0,00	0,00	146
		Wartość (zł)	6 475,17		0,00	6 475,17
14.	Działka nr 230/2 obręb Parkowo Gmina Rogoźno	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,06	0,00	0,00	0,06
		Wartość (zł)	16 583,00	0	0,00	16 583,00

15.	Działka nr 606/3 obręb Parkowo Gmina Rogoźno	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0	0	0,00	0,10
		Wartość (zł)	27 266,00	0	0,00	27 266,00
<b>Razem:</b>		<b>Powierzchnia (m<sup>2</sup>)</b>	<b>6 521,16</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>6 521,16</b>
<b>Razem:</b>		<b>Wartość (zł)</b>	<b>426 805,79</b>	<b>123 401,30</b>	<b>123 401,30</b>	<b>426 805,79</b>

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 (wg. Grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	<b>"0" Grunty</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	<b>"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.	<b>"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4..	<b>"3" Kotły i maszyny energetyczne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.	<b>"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.	<b>"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7.	<b>"6" Urządzenia techniczne</b>	<b>2 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 500,00</b>
8.	<b>"7" środki transportu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9.	<b>"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie</b>	<b>50 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50 000,00</b>
10.	<b>"9" Inwentarz żywy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

w poz. 7 wykazano komputer do obsługi Karty Dużej Rodziny

w poz. 9 wykazano wartość sześciu dzierżawionych kserokopiarek.

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 i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
I.	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Udziały	52 745	25 013 375,00	2385,00	1 192 500,00	55130	26 205 875,00
1	AQUABELLIS Sp. z o.o. Rogoźno	45 276	22 888 000,00	2 385,00	1 192 500,00	47661	24 080 500,00
2	MEGAWAT Sp. z o.o. Rogoźno	6315	1 578 750,00	0,00	0,00	6315	1 578 750,00
3	Spółdzielnia Mieszkaniowa Rogoźno	1	125,00	0,00	0,00	1	125,00
4	Międzygminne Składowisko Odpadów Komunalnych Kopaszyn	1053	526 500,00	0,00	0,00	1053	526 500,00
5	Spółdzielnia Socjalna OPUS Rogoźno	100	20 000,00	0,00	0,00	100	20 000,00
III.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem:</b>		<b>52 745</b>	<b>25 013 375,00</b>	<b>2 385,00</b>	<b>1 192 500,00</b>	<b>55 130</b>	<b>26 205 875,00</b>

1.7. Odpisy aktualizujące 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)

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	Uznane za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	opłaty za lokale mieszkalne	2 367 224,66	81 067,84	0,00	0,00	2 448 292,50
2	opłaty za lokale użytkowe	39 410,60	0,00	0,00	0,00	39 410,60
3	z tytułu funduszu alimentacyjnego	4 668 512,50	2 582 074,80	-163 160,13	0,00	7 087 427,17
4	odsetki od funduszu alimentacyjnego	2 093 128,87	923 813,73	-129 627,55	0,00	2 887 315,05
5	zaliczka alimentacyjna	806 424,29	0,00	0	0,00	806 424,29
6	Podatek od nieruchomości os. prawne	79 803,20	124 861,00	0,00	0,00	204 664,20
7	Odsetki od podatku osoby prawne	37 430,00	657,00	0,00	0,00	38 087,00



Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	Uznane za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
8	Podatek od nieruchomości osoby fizyczne	1 228 293,86	41 742,97	- 2325,61	0,00	1 267 711,22
9	Podatek rolny od osób fizycznych	42 349,00	8 157,18	0,00	0,00	50 506,18
10	Odsetki od podatków od osób fizycznych	561 161,00	96 725,00	0,00	-0,00	657 886,00
11	Oplaty za odbiór odpadów komunalnych	74 472,91	104 322,48	-5 775,37	0,00	173 020,02
12	Odsetki od opłat za odbiór odpadów komunalnych	12 891,74	15 822,26	- 2 801,00	0,00	25 913,00
13	inne	7 236,21	0,00	0,00	-0,00	7 236,21
14	Podatek od środków transportowych od osób prawnych	75 901,70	0,00	0,00	0,00	75 901,70
15	Podatek od środków transportu od osób fizycznych	147 200,70	0,00	0,00	0,00	147 200,70
<b>Ogółem:</b>		<b>12 241 441,24</b>	<b>3 979 244,26</b>	<b>-303 689,66</b>	<b>-0,00</b>	<b>15 916 995,84</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	Rezerwa na przychody przyszłych okresów - sprzedaż działek	1 915,40	0,00	- 1 915,40	-0,00	0,00
<b>Ogółem:</b>		<b>1 915,40</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 915,40</b>	<b>-0,00</b>	<b>0,00</b>

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	powyżej 1 roku do 3 lat	157 500,00	0,00
2	powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3	powyżej 5 lat	19 334 771,35	20 869 471,35
	<b>Razem:</b>	<b>19 334 771,35</b>	<b>20 869 471,35</b>
Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresu spłaty			
Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	18 876,76	15 852,11
1	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2	z tytułu obligacji	0,00	0,00
3	z tytułu pożyczek	18 876,76	15 852,11
2.	Zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 m-cy), w tym:	19 334 771,35	20 869 471,35
1	z tytułu kredytów	10 171 070,11	8 596 770,11
2	z tytułu obligacji	0,00	0,00
3	z tytułu pożyczek	9 163 701,24	12 272 701,24
	<b>Razem:</b>	<b>19 353 648,11</b>	<b>20 885 622,21</b>

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:

W jednostce zobowiązania z tego tytułu nie wystąpiły.

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

Zobowiązania z tego tytułu nie wystąpiły.

1.12. Łączna kwota 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:

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Stan na 01.01.2020 r.	Stan na 31.12.2020 r.
Sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
Rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC – art. 752-757)	0,00	0,00
Opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
Udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	37 961 198,60	37 861 198,60
<b>Razem:</b>	<b>37 961 198,60</b>	<b>37 861 198,60</b>

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:

Rozliczenia międzyokresowe (czynne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	31 251,00	31 269,00
2	prenumeraty	2 222,99	2 265,89
	<b>RAZEM:</b>	<b>33 473,99</b>	<b>33 534,89</b>

Rozliczenia międzyokresowe (bierne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Nie wystąpiły	0,00	0,00
	<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:

Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
Gwarancje i poręczenia			
	<b>zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:</b>	<b>193 900,10</b>	<b>148 661,17</b>
1	gwarancje bankowe	45 238,93	0,00
2	gwarancje ubezpieczeniowe	148 661,17	148 661,17
3	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00
	<b>Inne gwarancje i poręczenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>RAZEM:</b>	<b>193 900,10</b>	<b>148 661,17</b>

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	32 120 466,47
2	Nagrody jubileuszowe	678 972,97
3	Odprawy emerytalne i rentowe	282 808,69
4	Świadczenia urlopowe	392 503,42
5	Inne świadczenia pracownicze	975 637,22
6	Dodatki wiejskie	372 853,07
7	Pomoc zdrowotna dla nauczycieli	39 890,87
8	Odpisy na ZFŚS	814 678,67
9	Szkolenia pracownicze i dopłaty do studiów	112 472,05
<b>RAZEM:</b>		<b>35 790 284,43</b>

1.16. Inne informacje

Nie dokonano.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Nie dokonano.

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
1	2	3	4	5
1	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	403 989,04	0,00	0,00
2	zadań kontynuowanych z lat poprzednich ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	151 432,77	0,00	0,00
3	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	5 667 379,43	0,00	0,00
4	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze nie zakończonych	1 814 158,60	0,00	0,00
<b>Ogółem:</b>		<b>8 036 959,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Nie wystąpiły.

2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organ podatkowy podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych:

Nie dotyczy jednostek samorządu terytorialnego.

2.5. inne informacje

Dokonano następujących wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi gminy wchodzących w skład łącznych sprawozdań finansowych:

Bilansie dokonano wyłączeń wzajemnych należności i zobowiązań na kwotę 22.483,18 zł w aktywach poz. B.II.1. kwotę 7.362,50 zł; B.II.4. kwotę 15.120,68 zł w pasywach poz. D.II.1. kwotę 7.362,50 zł; poz. D.II.6. kwotę 15.120,68 zł.

Rachunku zysków i strat wyłączono przychody na ogólną kwotę 801.533,85 zł w tym: ze sprzedaży produktów kwotę 664.856,75 zł; przychody ze sprzedaży towarów i usług kwotę 55.389,22 zł; przychodów z tytułu dochodów budżetowych kwotę 56.258,83 zł; inne przychody operacyjne kwotę 25.029,05 zł; kosztów działalności operacyjnej ogólną kwotę 801.533,85 zł w tym: poz. B.II. zużycie materiałów i energii kwotę 27.798,57 zł; poz. B.III. Usługi obce kwotę 699.699,99 zł; poz. B.IV. Podatki i opłaty kwotę 52.073,29 zł; poz. B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu kwotę 21.962, 00.

Zestawienie zmian funduszu jednostki wyłączono ze zrealizowanych wydatków budżetowych i dochodów budżetowych kwotę 33.017,31 zł.

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

Brak

Irena Ławniczak  
(główny księgowy)

2021-05-28`  
(rok, miesiąc, dzień)

Roman Szuberski  
(kierownik jednostki)