

## Załącznik nr 1

## Pkt.1.4. Informacji dodatkowej

## Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	dotyczy
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	nie dotyczy
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	nie dotyczy
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	dotyczy
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	nie dotyczy
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	nie dotyczy
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	dotyczy
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	nie dotyczy
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	nie dotyczy
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	nie dotyczy
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	nie dotyczy
		metodą praw własności	nie dotyczy
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej	nie dotyczy
		według ceny nabycia	nie dotyczy
		według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	nie dotyczy
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	nie dotyczy
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	nie dotyczy
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	nie dotyczy
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	nie dotyczy
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	nie dotyczy
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	nie dotyczy
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	nie dotyczy

Magdalena Witczak  
(główny księgowy)31.03.2021  
(rok, miesiąc, dzień)Bogumiła Łopuska-Zdonek  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 2

## Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

## Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)		aktualizacja	sprzedaż	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	84.870,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	84.870,00	84.870,00	0	0	84.870,00	0	0
2	Środki trwałe:	70 376 514,99	0	11 992,50	199 664,58	211 657,08	0	3 400,00	6 487,00	712 210,36	722 097,36	69 866 074,71	23 988 953,37	1 106 244,48	204 424,42	24 890 773,43	46 387 561,62	44 975 301,28
Grupa 0	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	67 772 987,41	0	0	174 255,55	174 255,55	0	0	0	682 138,48	682 138,48	67 265 104,48	21 998 585,40	955 794,70	179 637,81	22 774 742,29	45 774 402,01	44 490 362,19
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	782.001,69	0	0	0	0	0	0	0	0	0	782.001,69	610 439,00	23.928,96	0	634 367,96	171 562,69	147 633,73
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	70.895,87	0	0	42 820,80	42 820,80	0	0	0	29 684,87	29 684,87	84 031,80	30 175,34	8 090,64	14 545,58	23 720,40	40 720,53	60 311,40
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	527 825,12	0	11 992,50	0	11 992,50	0	0	3 400,00	17411,77	20 811,77	519 005,85	297 240,10	53 266,11	3 400,00	347 106,21	230 585,02	171 899,64
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	82.603,05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	82.603,05	82 603,05	0	0	82.603,05	0	0
Grupa 6	Urządzenia techniczne	276.839,38	0	0	0	0	0	3 400,00	3 087,00	327,05	6 814,05	270 025,33	268 539,91	7 873,63	6 814,05	269 599,49	8 299,47	425,84
Grupa 7	Środki transportu	660 163,80	0	0	0	0	0	0	0	0	0	660.163,80	533 849,67	46 988,76	0	580 838,43	126 314,13	79 325,37
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	203.198,67	0	0	0	0	0	0	0	59,96	0	203 138,71	167 520,90	10 301,68	26,98	177 795,60	35 677,77	25 343,11
Grupa 9	Inwentarz żywy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

\*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Bogatynia

\*\*) pozostałe zmniejszenia

Magdalena Witczak  
(główny księgowy)31.03.2021  
(rok, miesiąc, dzień)Bogumiła Łopuska-Zdonek  
(kierownik jednostki)

**Załącznik nr 3**

**Pkt.II.1.4. Informacji dodatkowej**

**Wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	
2	Wartość (w zł)	

nie dotyczy

Magdalena Witczak  
(główny księgowy)

31.03.2021  
(rok, miesiąc, dzień)

Bogumiła Łopuska-Zdonek  
(kierownik jednostki)

**Załącznik nr 4**

**Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej**

**Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu \***

Lp.	Wyszczególnienie (wg grup bilansowych)	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	Grunty				
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3	Urządzenia techniczne i maszyny				
4	Środki transportu				
5	Inne środki trwałe				
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				

\* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

nie dotyczy

Magdalena Witczak  
(główny księgowy)

31.03.2021  
(rok, miesiąc, dzień)

Bogumiła Łopuska-Zdonek  
(kierownik jednostki)

**Załącznik nr 5****Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej****Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>	
1	2	3	4	5	6
1	Należności długoterminowe				
2	Należności krótkoterminowe, z tego:				
2.1	Należności z tytułu towarów i usług				
2.2	Należności od budżetów				
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń				
2.4	Pozostałe należności	921 758,11	155 979,49	91 990,64	985 746,96

1) 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).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Magdalena Witczak  
(główny księgowy)

31.03.2021  
(rok, miesiąc, dzień)

Bogumiła Łopuska-Zdonek  
(kierownik jednostki)

**UWAGA:**

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości przypisów należności (odsetek) nie ewidencjonuje się jako przychód finansowy, a w związku z tym, również odpis aktualizujący nie jest odnoszony w koszty finansowe. Wpłata odsetek ewidencjonowana jest jako przychód finansowy.

**Załącznik nr 6****Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej****Zobowiązania według okresów wymagalności**

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe (kredyty i pożyczki)		XXXX				
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług						
3	Zobowiązania wobec budżetów						
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń						
6	Pozostałe zobowiązania						
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)						
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						
Razem:							

Nie dotyczy

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.

dopracować tabelę - kredyty obligacje i inne.....

Magdalena Witczak  
(główny księgowy)

31.03.2021  
(rok, miesiąc, dzień)

Bogumiła Łopuska-Zdonek  
(kierownik jednostki)

**Załącznik nr 7****Pkt.II.1.12. Informacji dodatkowej****Zobowiązania warunkowe**

Lp.	Tytuł zobowiązania wrunkowego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Gwarancje i poręczenia		
2	Kaucje i wadia		
3	Zawarte lecz jeszcze niewykonane umowy		
4	Inne		
Razem:			

Dane wskazane w powyższej tabeli wynikają z prowadzonego konta pozabilansowego 291 " Zobowiązania warunkowe"

**nie dotyczy**

Magdalena Witzak  
(główny księgowy)

31.03.2021  
(rok, miesiąc, dzień)

Bogumiła Łopuska-Zdonek  
(kierownik jednostki)

**Załącznik nr 8****Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej****Wyplacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
<b>Świadczenia pracownicze:</b>		<b>7 667 234,47</b>
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	3 975 001,97
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	Ubezpieczenia społeczne - 1 970 237,82 Fundusz Pracy - 107 707,81 PFRON - 43 795,00
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	353 038,70
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	1 217 453,17

Magdalena Witczak  
(główny księgowy)

31.03.2021  
(rok, miesiąc, dzień)

Bogumiła Łopuska-Zdonek  
(kierownik jednostki)



**Załącznik nr 9**

**Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej**

**Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1					
2					
3					
4					

nie dotyczy

Magdalena Witczak  
(główny księgowy)

31.03.2021  
(rok, miesiąc, dzień)

Bogumiła Łopuska-Zdonek  
(kierownik jednostki)

**Załącznik nr 10**

**Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej**

**Środki trwałe w budowie**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	11 992,50
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	

\* obroty WN konta 080

Magdalena Witczak  
(główny księgowy)

31.03.2021  
(rok, miesiąc, dzień)

Bogumiła Łopuska-Zdonek  
(kierownik jednostki)

Nakłady poniesione na zakup środków trwałych w roku 2019

## Załącznik nr 11

## Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

## Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>Przychody</b>	41 288,40	5 352,37
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
	1/ zerwanie dachu podczas wichury Skłodowskiej 31	594,63	
	2/ uszkodzony dach podczas wichury Skłodowska 33	425,76	
	3/ zerwanie dachówek podczas wichury Rolnicza 25/3	711,12	
	4/ pożar lokalu Kasztanowa 6	36 556,89	
	5/ pożar lokalu Kasztanowa 23/1	3 000,00	
	6/ pożar Rolnicza 35b-39-41		5 352,37
<b>2</b>	<b>Koszty</b>		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		

Magdalena Witczak  
(główny księgowy)

31.03.2021  
(rok, miesiąc, dzień)

Bogumiła Łopuska-Zdonek  
(kierownik jednostki)

