

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Perzów Perzów 78 63-642 Perzów	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' URZĄD GMINY 63-642 w Perzowie woj. wielkopolskie Identyfikator 000543924 NIP 619-10-34-851	Adresat: Gmina Perzów
Numer identyfikacyjny REGON 000543924	sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	5A9CEBBCEE870EBF 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	218 594,91

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Edyta Maria Kieruzal
(główny księgowy)

2021.03.31
rok mies. dzień

Danuta Froń
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Edyta Maria Kieruzal
(główny księgowy)

2021.03.31
rok mies. dzień

Danuta Froń
(kierownik jednostki)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**Podstawowe dane dotyczące jednostki.**

1.1	Nazwa jednostki
	Urząd Gminy w Perzowie
1.2	Siedziba jednostki
	Budynek Urzędu Gminy w Perzowie
1.3	Adres jednostki
	63-642 Perzów 78
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. W szczególności zadania własne obejmują sprawy: 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej; 2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego; 3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, 4) ochrony zdrowia; 5) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych; 6) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej; 7) gminnego budownictwa mieszkaniowego; 8) edukacji publicznej; 9) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami; 10) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych; 11) zieleni gminnej i zadrzewień; 12) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego; 13) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych; 14) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej; 15) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej; 16) promocji gminy; 17) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2020 r. poz. 1057); 18) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw. Ustawy określają, które zadania własne gminy mają charakter obowiązkowy. Ustawy mogą nakładać na gminę obowiązek wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.
	Od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
	Nie dotyczy.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).
	Jednostka prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami: - ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj Dz. U. z 2021 r. poz. 217); - ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) oraz wydanymi na jej podstawie aktami wykonawczymi; - rozporządzenia 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 (Dz. U. z 2020 r. poz. 342) - innych aktów prawa mających wpływ na gospodarkę finansową, w tym na sposób ujęcia w księgach rachunkowych. W przypadkach nieuregulowanych przepisami prawa oraz w Zarządzeniu nr Or.0050.88.2017 „w sprawie ustalenia zasad dokumentacji opisującej przyjęte zasady (polityki) rachunkowości ...”, przyjmuje się krajowe standardy rachunkowości. Stosuje się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów działalności podstawowej, ponoszone koszty ujmują się na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Ewidencja należności z tytułu dochodów prowadzona jest w księgach w dacie ich ustalenia tj. w dacie wystawienia dowodu księgowego w kwotach netto. Zobowiązania z tytułu wydatków ujmowane są w księgach w dacie sprzedaży określonej przez wystawcę dokumentu, a w przypadku otrzymania dokumentu do 8 dnia następnego miesiąca (do momentu sporządzenia zestawienia obrotów i sald) ewidencjonuje się w dacie ostatniego dnia miesiąca, którego dotyczy poniesiony koszt, natomiast po tej dacie koszty ujmują się w dacie otrzymania dokumentu. Ewidencja wydatków prowadzona jest w kwotach brutto. Przewiduje się stosowanie uproszczenia polegającego na zbiorczym księgowaniu operacji gospodarczych jednorodnych przeprowadzonych w jednym dniu, na podstawie zestawienia zbiorczego. Przewiduje się stosowanie innych uproszczeń zgodnie z art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Do przychodów urzędu jednostki samorządu terytorialnego zalicza się dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych. Operacje dotyczące dochodów i wydatków są ujmowane w księgach rachunkowych na odrębnych kontach księgowych w zakresie faktycznie (kasowo) zrealizowanych wpływów i wydatków, dokonanych na rachunkach bieżących dochodów i wydatków budżetowych jednostki budżetowej, z wyjątkiem operacji szczególnych określonych w odrębnych przepisach. Operacje gospodarcze występujące w budżecie jednostki samorządu terytorialnego a dokonywane w ramach odrębnego rachunku bankowego jednostki finansującej – organu, ujmowane w księgach rachunkowych na odrębnych kontach księgowych zgodnie z planem kont dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego zawartym w załączniku nr 2 do rozporządzenia. Stosowana technika księgowości umożliwia prawidłowe ustalenie wysokości obrotów na określonych kontach, jeżeli przepisy dotyczące sprawozdań nakładają obowiązek wykazywania w sprawozdaniach tych obrotów, zgodnie z § 21 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r., poprzez zastosowanie zapisu technicznego do tych kont. W księgach rachunkowych i wyniku finansowym jednostki ujmują się wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty dotyczące danego roku obrotowego niezależnie od terminu ich zapłaty. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej przebiegają w zespole 4 kont „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, tj. na kontach kosztów rodzajowych. Ustalanie wyniku finansowego w organie finansowym jednostki samorządu terytorialnego. Wynik wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego (niedobór lub nadwyżka budżetu) wykazywany w bilansie z wykonania budżetu jest ustalany jest na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu” poprzez porównanie kasowo zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych oraz ujmowanych memoriałowo wydatków niewygasających z końcem roku, ewidencjonowanych na odrębnych kontach odpowiednio: 901 „Dochody budżetu”, 902 „Wydatki budżetu” oraz 903 „Niewykonane wydatki”. Operacje wynikowe, które nie powodują zwiększenia wydatków i dochodów danego roku budżetowego (tzw. operacje niekasowe), dotyczące przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, ujmowane są na koncie 962 „Wynik na pozostałych operacjach”. W roku następnym, po zatwierdzeniu sprawozdania z wykonania budżetu przez organ stanowiący jst, saldo tego konta przeksięgowywane jest na konto 960 „Skumulowane wyniki budżetu”.

W jednostce sporządza się sprawozdania budżetowe na podstawie przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2020r. poz. 1564 z późniejszymi zmianami). W jednostce sporządza się sprawozdania z operacji finansowych na podstawie przepisów rozporządzenia Ministra Finansów a dnia 04 marca 2010r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. z 2020r. poz.2394). Wójt sporządza skonsolidowany bilans, stosując odpowiednio przepisy rozdziału 6 ustawy o rachunkowości przy założeniu, że jednostką dominującą jest jednostka samorządu terytorialnego. Skonsolidowany bilans powinien zawierać informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 9 do rozporządzenia. Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, w bilansie z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego i w skonsolidowanym bilansie jednostki samorządu terytorialnego mogą być wykazywane z większą szczegółowością niż określona w załącznikach do rozporządzenia, jeżeli wynika to z potrzeb lub specyfiki jednostki. W Urzędzie Gminy Perzów, jako jednostce budżetowej, próg istotności dla celów bilansowych ustalono w wartości 0,50 % sumy bilansowej. W jednostce samorządu terytorialnego próg istotności dla celów bilansowych ustalono w następujących wartościach:

- 0,50 % sumy bilansowej dla bilansu z wykonania budżetu,
- 0,50 % sumy bilansowej łącznego bilansu dla poszczególnych sprawozdań finansowych:
- 0,50 % sumy bilansowej dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Nie stosuje się wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami zgodnie z § 28 ust.2 Rozporządzenia Ministra 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 w przypadku, kiedy nie przekraczają one 0,50 % sumy bilansowej bilansu ustalonego dla poszczególnych jednostek budżetowych za poprzedni rok budżetowy.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych, według niżej przedstawionych zasad. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową od miesiąca następnego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość przekracza wielkości ustaloną (tj. 10.000,00 zł) w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. (Dz. U. z 2020 roku poz. 1406 z późniejszymi zmianami) o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu. Przyjmuje się trzy letni okres umarzania wartości niematerialnych i prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo za okres całego roku w wysokości 1/3 wartości, a w przypadku niepełnego roku proporcjonalnie do miesięcy za, które umorzenie winno być naliczone. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej w dniu przyjęcia do używania równej lub niższej od wartości określonej w wyżej wymienionej ustawie o podatku dochodowym oraz stanowiące pomoce dydaktyczne (bez względu na wartość początkową), zwane pozostałymi wartościami niematerialnymi i prawnymi, umarza jednorazowo, spisując całą wartość w koszty działalności operacyjnej w zespole 4 w miesiącu przyjęcia do używania. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Wartość początkowa środków trwałych i dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach. Na dzień bilansowy dokonuje się też odpisów aktualizujących wartość środków trwałych zgodnie z art. 32 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Wyniki z tej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. Nie umarza się gruntów, za wyjątkiem służących wydobywaniu kopalin metodą odkrywkową oraz dóbr kultury. Grunty przejęte po komunalizacji gruntów, przyjmuje się po wartościach księgowych wg rodzaju gruntu. Pozostałe środki trwałe umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji. Księgi inwentarzowe wartościowo-ilościowe, prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest wyższa niż 500,00 zł. Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych : meble, komputery, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, lodówki, odkurzacze, sprzęt elektroniczny, aparaty telefoniczne. Nie prowadzi się ksiąg inwentarzowych tak zwanych ilościowych dla pozostałych środków trwałych których wartość jest niższa niż 500,00 zł. Na dzień bilansowy dokonuje się też odpisów aktualizujących koszty środków trwałych w budowie, a wyniki z aktualizacji odnoszone są na fundusz jednostki. Środki trwałe w budowie - zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości - wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, które obejmują ogół dotyczących danej inwestycji kosztów poniesionych przez jednostkę od dnia rozpoczęcia inwestycji, w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług (VAT) oraz za czas trwania inwestycji odsetki, prowizje i różnice kursowe od pożyczek, kredytów, przedpłat i zobowiązań służących sfinansowaniu zakupu lub budowy środków trwałych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później

niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. W organie finansowym odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej. Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Nabyte lub powstałe aktywa finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania, według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeśli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne (art. 35 ust. 1 ustawy o rachunkowości). Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Obligacje natomiast w wartości nominalnej powiększonej o narosłe na ten dzień odsetki, jeśli podlegają kapitalizacji. Odpisu wyrażającego trwałą utratę wartości inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych dokonuje się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego. Udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się według zasad dla udziałów w innych jednostkach lub metodą praw własności (dla aktywów trwałych). Składniki mienia zlikwidowanych jednostek ujmowane są na koncie 015 „Mienie zlikwidowanych jednostek”, według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu i załączników do bilansu. Rozchodowane są według wartości określonej w decyzji/umowie o przekazaniu innym podmiotom. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu. Towary wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności. W bilansie rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniane są w cenach zakupu lub koszcie wytworzenia z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny, która w tym przypadku oznacza, że cena zakupu lub koszt wytworzenia nie mogą być wyższe od ich ceny sprzedaży netto (określonej w art. 28 ust. 5 ustawy o rachunkowości) w dniu bilansowym. Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według ceny ich zakupu jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. Rzeczowe aktywa obrotowe wytworzone we własnym zakresie wycenia się według kosztu wytworzenia określonego w art. 28 ust. 3 ustawy o rachunkowości. Wartość rzeczowych składników majątku obrotowego, która ulega obniżeniu na skutek uszkodzenia, zepsucia lub innych powodów ustalić należy w drodze oszacowania ceny ich sprzedaży. Decyzje w sprawie obniżenia wartości za przypadek niezawiniony podejmuje w sposób indywidualny i każdorazowo Wójt Gminy. Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). Należności i udzielone pożyczki krótkoterminowe zaliczane do aktywów finansowych wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, natomiast te, które przeznaczone są do zbycia w terminie 3 miesięcy w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej. Należności pieniężne mające charakter cywilnoprawny w jednostce mogą być umarzone w całości lub w części, a ich spłata odraczana lub rozkładana na raty według zapisów zawartych w art. 59 ustawy o finansach publicznych. Nie nalicza się odsetek od zaległości podatkowych nieprzekraczających trzykrotności wartości opłaty pobieranej przez operatora wyznaczonego w rozumieniu ustawy z dnia 23 listopada 2012 r. Prawo pocztowe za traktowanie przesyłki listowej jako przesyłki poleconej (art. 54 § 1 pkt 5 Ordynacji podatkowej). Umorzeń należności lub zobowiązań, dokonuje się na podstawie decyzji Wójta podjętych w oparciu o obowiązujące przepisy. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach w dniu ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych, nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań. Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy według ceny (wartości) rynkowej lub wartości godziwej dla tych, dla których nie istnieje aktywny rynek. W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe

czynne. Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania finansowe na dzień bilansowy wycenia się według skorygowanej ceny nabycia a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej. Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później, niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP. Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują. Nabyta aktualizacja lub modyfikacja oprogramowania przeprowadzona przez osoby trzecie niezwiązana z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich zaliczana jest bezpośrednio w koszty. Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesieniem praw autorskich, stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych. Odpisane w koszty wartości materiałów na dzień ich zakupu lub produktów gotowych w momencie ich wytworzenia, jest związane z ustalaniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy. Inwentaryzacja nieruchomości powinna zapewnić porównanie danych wynikających z ewidencji księgowej z ewidencją gminnego zasobu nieruchomości. Inwentaryzację składników majątkowych przeprowadza się zgodnie ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. - Rozdziałem 3 – Inwentaryzacja, oraz Instrukcją przygotowania, przeprowadzania i rozliczania inwentaryzacji wprowadzonej Zarządzeniem Wójta Gminy Perzów nr 64/2010 z 30 grudnia 2010r.

5. Inne informacje

Nie dotyczy.

II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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.

1.1.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	1 108 581,93	32 435 274,81	434 179,10	714 989,74	-	34 693 025,58
Zwiększenia w tym:	101 091,42	2 240 939,24	31 760,00	-	-	2 373 790,66
1) nabycie/budowa	86 503,98	1 944 930,78	31 760,00	-	-	2 063 194,76
2) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
3) aktualizacja	-	-	-	-	-	-
4) inne zwiększenia	14 587,44	296.008,46	-	-	-	310.595,90
Zmniejszenia w tym:	3 097,78	144 689,56	17 000,00	-	-	164 787,34
1) rozchód	3 097,78	40 617,62	-	-	-	43 715,40
2) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
3) likwidacja	-	104 071,94	-	-	-	104 071,94
4) inne zmniejszenia	-	-	17 000,00	-	-	17 000,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	1 206 575,57	34 531 524,49	448 939,10	714 989,74	-	36 902 028,90
Umorzenie na początek roku obrotowego	-	14 388 775,77	237 739,67	510 685,32	-	15 137 200,76
Zwiększenia w tym:	-	1 410 035,04	32 800,32	74 931,04	-	1 517 766,40

1) amortyzacja	-	1 410 035,04	32 800,32	74 931,04	-	1 517 766,40
2) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
3) aktualizacja	-	-	-	-	-	-
4) inne zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia w tym:	-	80 394,61	-	-	-	80 394,61
1) rozchód	-	40 556,29	-	-	-	40 556,29
2) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
3) likwidacja	-	39 838,32	-	-	-	39 838,32
4) inne zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec roku obrotowego	-	15 718 416,20	270 539,99	585 616,36	-	16 574 572,55
Wartość netto na początek roku obrotowego	1 108 581,93	18 046 499,04	196 439,43	204 304,42	-	19 555 824,82
Wartość netto na koniec roku obrotowego	1 206 575,57	18 813 108,29	178 399,11	129 373,38	-	20 327 456,35

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	89 875,92	-	745 697,22	835 573,14
Zwiększenia w tym:	16 907,55	-	347 390,67	364 298,22
1) nabycie/budowa	16 907,55	-	320 344,68	337 252,23
2) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	27 045,99	27 045,99
3) aktualizacja	-	-	-	-
4) inne zwiększenia	-	-	-	-
Zmniejszenia w tym:	-	-	108 166,63	108 166,63
1) rozchód	-	-	-	-
2) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-
3) likwidacja	-	-	2 095,50	2 095,50
4) inne zmniejszenia	-	-	106 071,13	106 071,13
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	106 783,47	-	984 921,26	1 091 704,73
Umorzenie na początek roku obrotowego	89 875,92	-	745 697,22	835 573,14
Zwiększenia w tym:	16 907,55	-	347 390,67	364 298,22
1) amortyzacja	16 907,55	-	320 344,68	337 252,23
2) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	27 045,99	27 045,99
3) aktualizacja	-	-	-	-
4) inne zwiększenia	-	-	-	-
Zmniejszenia w tym:	-	-	108 166,63	108 166,63

1) rozchód	-	-	-	-
2) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-
3) likwidacja	-	-	2 095,50	2 095,50
4) inne zmniejszenia	-	-	106 071,13	106 071,13
Umorzenie na koniec roku obrotowego	106 783,47	-	984 921,26	1 091 704,73
Wartość netto na początek roku obrotowego	-	-	-	-
Wartość netto na koniec roku obrotowego	-	-	-	-

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka posiada grunty przekazane w wieczyste użytkowanie o wartości księgowej 24.266,23 zł natomiast wartość rynkowa tych gruntów wynosi 515.173,32 zł. Jednostka zamieściła informacje o wartości rynkowej niektórych pozostałych gruntów, jednostka nie dysponuje informacjami na temat aktualnej wartości wszystkich środków trwałych. Załączono tabelę.

Lp	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1	Działka nr 102/6 obręb geodezyjny Koza Wielka, o powierzchni 0,0202ha	85,23	5 000,00
2	Działka nr 158/1 obręb geodezyjny Turkowy, o powierzchni 0,0400ha	160,00	7 200,00
3	Działka nr 241/, 241/5, 241/10 obręb geodezyjny Perzów, o powierzchnia łączna 0,3200ha	1 450,00	56 000,00
4	Działka nr 173/1 obręb geodezyjny Perzów, o powierzchni 0,0900ha	490,00	16 000,00
5	Działka nr 332 obręb geodezyjny Domastów, o powierzchni 1,2133ha	4 967,00	182 000,00
6	Działka nr 236/9, 236/10, 236/11 obręb geodezyjny Perzów, powierzchnia łączna 0,2654ha	1 447,00	47 000,00
7	Działka nr 240/3 obręb geodezyjny Perzów, o powierzchni 0,1344ha	733,66	23 000,00
8	Działka nr 240/5 obręb geodezyjny Perzów, o powierzchni 0,0383ha	209,07	9 973,32
9	Działka nr 240/4, 240/6 obręb geodezyjny Perzów, o powierzchnia łączna 0,4485ha	2 448,27	78 000,00
10	Działka nr 419 obręb geodezyjny Perzów, o powierzchni 0,93ha	12 276,00	91 000,00
Suma grunty oddane w wieczyste użytkowanie		24 266,23	515 173,32
11	Działka nr 28/45 obręb geodezyjny Perzów, o powierzchni 0,1093ha	590,94	31 000,00
12	Działka nr 136/1 obręb geodezyjny Perzów, udział 3515/10000 powierzchnia przyjęta wg udziału 0,0212ha	40,77	18 278,00
13	Działka nr 680/4 obręb geodezyjny Trębaczów, o powierzchni 0,4564ha	1 866,00	33 000,00
14	Działka nr 495 obręb geodezyjny Perzów, o powierzchni 0,50ha	7 982,00	48 000,00
15	Działka nr 496 obręb geodezyjny Perzów, o powierzchni 0,32ha	5 108,00	30 720,00

Suma pozostałe grunty		15 587,71	160 998,00
Razem wycenione grunty		39 853,94	676 171,32

1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																					
Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych oraz aktywów finansowych.																						
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie																					
Na koniec roku 2020 jednostka nie posiadała gruntów w użytkowaniu wieczystym.																						
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.																					
Na podstawie porozumień w sprawie przekazania do użytkowania sprzętu w ramach projektu informatycznego "pl.ID" jednostka posiada wyposażenie biura USC, wartość wyposażenia 15.183,48 zł. Urząd Gminy w Perzowie jest w posiadaniu trzech terminali płatniczych o wartości 2.370,00 zł, na podstawie umowy użyczenia w ramach programu „Polska bezgotówkowa”. Na podstawie umowy jednostka posiada w używaniu dwie kserokopiarki firmy Konica Minolta o wartości 6.800,00 zł. Jednostka nie posiada innych środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych, używanych na podstawie umów.																						
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																					
<table><tr><td></td><td colspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</td></tr><tr><td>Wyszczególnienie</td><td>Łączna liczba</td><td>Wartość bilansowa</td></tr><tr><td>Akcje</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Udziały</td><td>660</td><td>722 683,33</td></tr><tr><td>Dłużne papiery wartościowe</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Inne papiery wartościowe</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Razem</td><td>660</td><td>722 683,33</td></tr></table>			Stan na koniec roku obrotowego		Wyszczególnienie	Łączna liczba	Wartość bilansowa	Akcje	-	-	Udziały	660	722 683,33	Dłużne papiery wartościowe	-	-	Inne papiery wartościowe	-	-	Razem	660	722 683,33
	Stan na koniec roku obrotowego																					
Wyszczególnienie	Łączna liczba	Wartość bilansowa																				
Akcje	-	-																				
Udziały	660	722 683,33																				
Dłużne papiery wartościowe	-	-																				
Inne papiery wartościowe	-	-																				
Razem	660	722 683,33																				
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)																					
<table><tr><td rowspan="2">Grupa należności (według pozycji bilansowych)</td><td rowspan="2">Stan na początek roku</td><td colspan="3">Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</td><td rowspan="2">Stan na koniec roku</td></tr><tr><td>Zwiększenia</td><td>Wykorzystanie</td><td>Rozwiązanie</td></tr><tr><td>Należności z tytułu dostaw i usług</td><td>57 139,75</td><td>16 869,50</td><td>-</td><td>- 35 652,15</td><td>38 357,10</td></tr></table>		Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Należności z tytułu dostaw i usług	57 139,75	16 869,50	-	- 35 652,15	38 357,10						
Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku			Zmiana stanu odpisów w ciągu roku				Stan na koniec roku														
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie																		
Należności z tytułu dostaw i usług	57 139,75	16 869,50	-	- 35 652,15	38 357,10																	

Należności od budżetów	-	-	-	-	-
Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-	-
Pozostałe należności	111 505,14	24 844,85	-	- 75 091,80	61 258,19
Razem odpisy aktualizujące	168 644,89	41 714,35	-	- 110 743,95	99 615,29

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

Na podstawie § 14 Rozporządzenia MRiF z dnia 13.09.2017r. jednostki nie dokonują biernych rozliczeń m/o kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Jednostka jest natomiast zobowiązana do tworzenia innych rezerw na przyszłe zobowiązania, o których mowa w Ustawie o rachunkowości np. na toczące się postępowanie sądowe w tym o zapłatę odszkodowań. Przeciwnie Urzędowi Gminy w Perzowie nie toczy się żadne postępowanie sporne o zapłatę odszkodowań, nie posiadamy także innych tytułów do objęcia ich rezerwą.

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

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			Razem
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
Kredyty i pożyczki	669 412,75	-	-	669 412,75
Emisja obligacji	-	-	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-

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

Jednostka nie posiada umów leasingowych, leasingu operacyjnego czy też finansowego.

1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
Jednostka nie posiada zobowiązań, które powodowałyby ograniczenia w dysponowaniu majątkiem jednostki.						
1.12.	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń					
W roku 2013 roku Wójt Gminy Perzów udzielił poręczenia dla Spółki „INWESTOR-KĘPNO” spółka z o.o., obecnie Zakład Zagospodarowania Odpadów Olszowa, wynikającego z warunków pożyczki z WFOŚ i GW w Poznaniu na realizację projektu RPWP.03.01.01-30-001/10 pn. „Modernizacja systemu gospodarki odpadami na terenie Południowej Wielkopolski oraz części powiatu oleśnickiego” realizowanego w ramach dofinansowania z WRPO na lata 2007-2013, - umowa o dofinansowanie nr UDA-RPWP.03.01.01-30-001/10-00 z dnia 25.11.2010 r. dla zabezpieczenia spłaty pożyczki przyjęto od Gminy Perzów poręczenie proporcjonalnie do posiadanych udziałów w kwocie 382.541,12 zł. Zgodnie z warunkami udzielenia pożyczki z WFOŚ i GW w Poznaniu spłatę rozłożono na lata 2015-2027 i na te lata ustalono kwoty poręczenia, ma to swoje umocowanie w Wieloletniej Prognozie Finansowej. W roku 2020 była zaplanowana kwota wydatku z tytułu poręczeń i gwarancji w wysokości 31.227,85 zł, której Gmina nie miała potrzeby uruchamiać. Na dzień 31.12.2020r. pozostała suma poręczenia wynosi 218.594,91 zł.						
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.					
Na mocy zapisów w Polityce rachunkowości oraz Ustawy o rachunkowości, jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów.						
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.					
L.p.	Nazwa gwaranta	Forma gwarancji	Data obowiązywania gwarancji	Nr umowy	Wykonawca	Kwota zabezpieczenia
1	Inter Risk Towarzystwo Ubezpieczeń SA Vienna Insurance Group	32GG13/0128/16/0010	30.10.2017 (należytego wyk.umowy)+ 15.11.2022 (od wad i usterek)	60/2016	Firma Instalacji Sanitarnej POLAN Krzysztof Polak Praszka	26 001,58
2	Generali TU SA	PO/00733263/2016	29.09.2018 r.(należyte wykonanie umowy)+ 14.10.2023 (od wad i usterek)	87/2016	ZPB „Projektobud” Andrzej Połomski	61 541,39
3	UNIQA TU SA	Gwarancja nr 998-A846684	27.12.2021	45/2016	ZPB „Projektobud” Andrzej Połomski	22 295,89
4	UNIQA TU SA	Gwarancja nr 998-A686012, 998-A686013	09.09.2017, 24.09.2022	36/2017	CARBON Jan Kuropka	4 934,97
5	UNIQA TU SA	Gwarancja nr 998-A696424, 998-A696425	14.01.2018, 31.01.2023	50/2017	CARBON Jan Kuropka	4 483,35
6	UNIQA TU SA	Gwarancja nr 998-A 740918, 998-A 740919	30.11.2018, 16.12.2023	19/2018, „Modernizacja dróg gminnych na terenie g. Perzów”	CARBON Jan Kuropka	5 016,08

7	UNIQA TU SA	Gwarancja nr 998A767248, 998A767249	30.07.2019, 15.07.2024	31/2018, „Wykonanie dokumentacji projektowej dla zadania „Budowa kanalizacji w m. Trębaczówi Słupia pod Bralinem”	Firmą Przedsiębiorstwo Wielobranżowe EKOMAX z siedzibą ul. Ledóchowskiego 193/1, 63-400 Ostrów Wielkopolski Sławomir Gynter	12 312,23
8	UNIQA TU SA	Polisa uniwersalna nr 998-A 763977, 998-A-763978	15.12.2018 60m-cy 16.12.2023	37/2018, Przebudowa ze zmianą sposobu użytkowania pomieszczeń po byłej szkole w Domasławie na placówkę Dziennego Domu Pobytu „Senior +”	ZPB „Projektobud” Andrzej Połomski	5 592,05
9	UNIQA TU SA	Gwarancja nr 998A762034, 998A762035	30.11.2018, 16.12.2023	41/2018, „Przebudowa i modernizacja dróg gminnych Perzów – Miechów”	CARBON Jan Kuropka	4 870,80
10	UNIQA TU SA	Gwarancja nr 998A790121, 998A790122	30.12.2018, 14.01.2022	42/2018, „Przebudowa drogi w Trębaczowie”	CARBON Jan Kuropka	5 775,85
11	Inter Risk Towarzystwo Ubezpieczeń SA Vienna Insurance Group	Gwarancja nr CzA 32GG07/0602/19/0015	30.09.2019 (należytego wyk. umowy)+ 01.10.2019 - 15.10.2024 (od wad i usterek)	29/2019, 02.04.2019	Przedsiębiorstwo ogólnobudowlane EXDACH ul. Powstańców Wlkp 36, 64-400 Ostrów Wlkp	4 502,15
12	Inter Risk Towarzystwo Ubezpieczeń SA Vienna Insurance Group	Gwarancja nr CzB 32GG07/0602/19/0016 + aneks	30.10.2019 (należytego wyk. umowy)+ 01.11.2019 - 15.11.2024 (od wad i usterek)	29/2019, 02.04.2019	Przedsiębiorstwo ogólnobudowlane EXDACH ul. Powstańców Wlkp 36, 64-400 Ostrów Wlkp	6 501,80
13	UNIQA TU SA	Gwarancja nr 998A840002, 998A840003 + aneks	15.11.2024, gwarancja do 22.10.2024	51/2019	CARBON Jan Kuropka	7 449,88
14	UNIQA TU SA	Gwarancja nr 998A840087, 998A840088	15.11.2024,	54/2019	CARBON Jan Kuropka	5 750,24
15	UNIQA TU SA	Gwarancja nr 998A 873411 998A 873412 Z dnia 10.02.2020	30.11.2020 (należytego wyk. umowy)+ 15.01.2026(od wad i usterek)	12/2020 "Przebudowa drogi gminnej w m. Perzów"	CARBON Jan Kuropka	28 886,28
16	Inter Risk Towarzystwo Ubezpieczeń SA Vienna Insurance Group	Gwarancja ubezpieczeniowa 32GG07/0602/20/027	15.12.2020 (należytego wyk. umowy)+ 30.01.2026(od wad i usterek)	42/2020 "Budowa Klubu Seniora"	Przedsiębiorstwo ogólnobudowlane EXDACH ul. Powstańców Wlkp 36, 64-400 Ostrów Wlkp	12 149,46

17	Inter Risk Towarzystwo Ubezpieczeń SA Vienna Insurance Group	Gwarancja ubezpieczeniowa 32GG07/0602/20/020	29.09.2022 (należytego wyk. umowy)+ 14.10.2027(od wad i usterek)	44/2020 "Budowa Przedszkola w Trębaczowie	Przedsiębiorstwo ogólnobudowlane EXDACH ul.Powstańców Wlkp 36, 64-400 Ostrów Wlkp	177 500,00
18	Generali TU SA	PO/00943021	30.11.2022 (należytego wykonania umowy) + 15.12.2027 (od wad i usterek)	55/2020 "Budowa kanalizacji w Słupi pod Bralinem"	Konsorcjum P-stwo Budownictwa Inżynierii EKO- inżynieria s.p. z o.o. UL. bEMA 186 63-400 Ostró Wlkp. Z P-stwo PHU INKADRO sp. z o.o. Rąbczyn 56b 63- 440 Raszków	173 107,77
19	TU EUROPA UBEZPIECZENIA	Gwarancja Ubezpieczeniowa 2621/CWU/12/2020	30.10.2021 (należytego wykonania umowy) + 16.12.2026 (od wad i usterek)	63/2020 Budowa i przebudowa SUW w Perzowie	HYDRO-MARKO sp. z o.o. sp. k. ul. Wojska Polskiego 139 63-200 Jarocin	52 828,50

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Zgodnie z § 14 Rozporządzenia MRiF z dnia 13.09.2017r., jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń m/o kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników w tym świadczeń emerytalnych, jednakże dokonuje wypłaty środków z tego rodzaju świadczeń. Kwota wypłaconych świadczeń na ten cel, przedstawiona została w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń w roku obrotowym	Dodatkowe informacje
Odprawy emerytalne i rentowe	94 644,00	
Nagrody jubileuszowe	64 817,00	
Inne	2 753,92	Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy
Razem	162 214,92	

1.16. Inne informacje

Jednostka nie posiada innych informacji, nieuwzględnionych w sprawozdaniach finansowych, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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.

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	2 183 818,75
Odsetki	-
Różnice kursowe	-
Razem	2 183 818,75

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

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Przychody występujące incydentalnie w tym:	80 382,75
Losowe - pożar - odszkodowana	1 301,44
Pozostałe - darowizna (spadek)	0,00
Inne - Zwolnienie z obowiązku opłacania składek ZUS za okres od 01 marca do 31 maja 2020r. Zwolnienie na podstawie art. 31 zo ust. 1 i 1a ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.	79 081,31
Koszty występujące incydentalnie w tym:	125 413,89
Losowe - pożar - wartość strat	0,00
Pozostałe - zalanie - wartość strat	0,00
Inne - koszt działań podjętych w związku z przeciwdziałaniem Covid-19	125 413,89

2.4. Informacje 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

Nie posiadamy.

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

Jednostka nie posiada innych informacji, nieuwzględnionych w sprawozdaniach finansowych, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz na wynik finansowy.

SKARBNIK GMINY

mgr Edyta Perzowa

Skarbnik Gminy Perzów

WÓJT

mgr Danuta Proń

Wójt Gminy Perzów