

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

GMINA KLESZCZELE

1.2 siedzibę jednostki

Miasto Kleszczele

1.3 adres jednostki

Kleszczele, ul. 1 Maja 4, 17-250 Kleszczele

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD 8411Z KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
Kod PKD 8899Z POZOSTAŁA POMOC SPOŁECZNA BEZ ZAKWAREROWANIA, GDZIE INDZIEJ NIE SKLASYFIKOWANA
Kod PKD 8520Z SZKOŁY PODSTAWOWE
Kod PKD 8510Z PLACÓWKI WYCHOWANIA PRZEDSZKOLNEGO

I. Zadania własne,

II. Zadania zlecone z zakresu administracji rządowej,

III. Zadania realizowane na mocy porozumień z innymi jednostkami i podmiotami.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie zawiera dane łączne z czterech jednostek budżetowych

1 URZĄD MIEJSKI W KLESZCZELACH

Kod PKD 8411Z KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ

Kleszczele, ul. 1 Maja 4, 17-250 Kleszczele

2 MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W KLESZCZELACH

Kod PKD 8899Z POZOSTAŁA POMOC SPOŁECZNA BEZ ZAKWAREROWANIA, GDZIE INDZIEJ NIE SKLASYFIKOWANA

Kleszczele, ul. 1 Maja 10, 17-250 Kleszczele

3 SZKOŁA PODSTAWOWA W KLESZCZELACH

Kod PKD 8520Z SZKOŁY PODSTAWOWE

Kleszczele, ul. Plac Parkowy 4, 17-250 Kleszczele

4 PRZEDSZKOLE W KLESZCZELACH

Kod PKD 8510Z PLACÓWKI WYCHOWANIA PRZEDSZKOLNEGO

Kleszczele, ul. Plac Parkowy 4, 17-250 Kleszczele

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Zasady polityki rachunkowości

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości wszystkie jednostki budżetowe gminy posiadają dokumentację opisującą przyjęte przez nie zasady rachunkowości.

Urząd oraz pozostałe jednostki budżetowe prowadzą księgi rachunkowe w oparciu o zakładowy plan kont. Księgi rachunkowe prowadzone są elektronicznie. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych) W księgach rachunkowych ujmuję się wszystkie przychody i koszty danego okresu sprawozdawczego wynikające z zaistniałych zdarzeń gospodarczych w oparciu o przedłożone dowody księgowo do 8 dnia następnego miesiąca (wyjątek stanowi koniec roku).

2. Metoda wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa jednostek budżetowych zostały wycenione zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Środki trwałe z wyjątkiem gruntów, których nie umarza się, wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000 zł finansuje się ze środków na inwestycje. Środki trwałe umarzone są (za wyjątkiem gruntów) według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Umorzenia i amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku.

Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej do 10.000 zł finansuje się ze środków na bieżące wydatki, z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które są finansowane ze środków inwestycyjnych. Środki trwałe o wartości poniżej 10.000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się (bez względu na wartość): książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany. Pozostałe środki trwałe o wartości równej lub wyższej niż 500 zł ujmują się w ewidencji ilościowo – wartościowej w księgach inwentarzowych. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 500 zł podlegają jedynie ewidencji ilościowej. Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się również dla następujących pozostałych środków trwałych: meble, sprzęt komputerowy, drukarki, monitory, sprzęt audiowizualny, kamery, aparaty fotograficzne, lodówki, odkurzacze.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego. Odsetki od należności 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, natomiast należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później, niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. 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, a ich wartość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

Długoterminowe aktywa finansowe obejmują akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych oraz inne długoterminowe papiery wartościowe. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne długoterminowe papiery wartościowe wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zapasy obejmują materiały. Materiały wycenia się w cenach zakupu. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia i księgowane w koszty działalności, a pozostające na koniec roku z tego tytułu zapasy na podstawie spisu z natury, objęte są korektą kosztów i odniesione na konto materiałów. Ewidencją materiałową objęty jest zakup paliw oraz olejów silnikowych do środków transportowych. Rozchód paliw i olejów silnikowych dokonywany jest na podstawie miesięcznego rozliczenia zużycia paliwa. W bilansie rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniane są w cenach nabycia lub koszcie wytworzenia z uwzględnieniem zasady ostrożności wyceny, która w tym przypadku oznacza, że cena nabycia/zakupu lub koszt wytworzenia nie mogą być wyższe od ich ceny sprzedaży netto w dniu bilansowym. Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według ceny ich zakupu/nabycia.

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.

Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu rozchodów budżetu, które zalicza się do wyniku na pozostałych operacjach niekasowych. Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmują się w momencie ich zapłaty lub na koniec 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 dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Należności pieniężne mające charakter cywilnoprawny są umarzone w całości lub części, a ich spłata odraczana lub rozkładana na raty według zapisów zawartych w ustawie o finansach publicznych i uchwałach organu stanowiącego.

Niewielkie salda należności w kwocie nieprzekraczającej kosztów wysłania upomnienia podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

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 kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Przychody jst obejmują dochody wszystkich jednostek organizacyjnych oraz urzędu gdzie są też ujęte dochody, które wpłacone zostały na rachunek budżetu.

3. Ustalenie wyniku finansowego

Wynik wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego wykazywany w bilansie z wykonania budżetu ustalany jest na koncie 961 kasowo zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych ewidencjonowanych na odrębnych 4 kontach. Operacje wynikowe, które nie powodują zwiększenia wydatków i dochodów danego roku budżetowego, dotyczące przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, ujmowane są na koncie 962. W roku następnym, po zatwierdzeniu sprawozdania z wykonania budżetu saldo tego konta przeksięgowywane jest na konto 960. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i dochody zrealizowane przez urzędy skarbowe przekazane za grudzień w styczniu roku następnego ujmowane są w dochodach memoriałowo.

5. inne informacje

BRAK

II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	50 971,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 971,96
2	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	14 064,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 064,58
Wartości niematerialne i prawne – ogółem		65 036,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 036,54

Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	50 122,50	849,46	0,00	0,00	0,00	849,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 971,96
2	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
3	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
4	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
5	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
6	Pozostałe wartości	14 064,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 064,58
Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych –		64 187,08	849,46	0,00	0,00	0,00	849,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 036,54

Zmiana wartości netto WNiP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	849,46	0,00
2	...	0,00	0,00
3	...	0,00	0,00
4	...	0,00	0,00
5	...	0,00	0,00
6	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem		849,46	0,00

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty	1 848 645,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156 574,68	0,00	0,00	0,00	156 574,68	1 692 071,04
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 839 616,72	1 614 805,03	0,00	0,00	0,00	1 614 805,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 454 421,75
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 534 566,79	143 286,04	0,00	0,00	0,00	143 286,04	5 978,00	0,00	0,00	0,00	5 978,00	1 671 874,83
4	Środki transportu	1 491 409,06	139 699,99	0,00	0,00	0,00	139 699,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 631 109,05
5	Inne środki trwałe	60 188,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 188,02
6	Pozostałe środki trwałe	919 224,88	169 395,92	0,00	0,00	0,00	169 395,92	1 598,99	0,00	0,00	0,00	1 598,99	1 087 021,81
Wartość początkowa środków trwałych – ogółem		34 693 651,19	2 067 186,98	0,00	0,00	0,00	2 067 186,98	164 151,67	0,00	0,00	0,00	164 151,67	36 596 686,50

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 230 492,72	926 958,25	0,00	0,00	0,00	926 958,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 157 450,97
3	Urządzenia techniczne i maszyny	680 963,64	97 700,10	0,00	0,00	0,00	97 700,10	5 978,00	0,00	0,00	0,00	5 978,00	772 685,74
4	Środki transportu	1 266 402,56	108 864,00	0,00	0,00	0,00	108 864,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 375 266,56
5	Inne środki trwałe	52 144,20	1 764,12	0,00	0,00	0,00	1 764,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 908,32
6	Pozostałe środki trwałe	919 224,88	169 395,92	0,00	0,00	0,00	169 395,92	1 598,99	0,00	0,00	0,00	1 598,99	1 087 021,81
Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem		18 149 228,00	1 304 682,39	0,00	0,00	0,00	1 304 682,39	7 576,99	0,00	0,00	0,00	7 576,99	19 446 333,40

Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie (wyszczególnić w kolejnych wierszach grupy rodzajowe)	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Grunty	1 848 645,72	1 692 071,04
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 609 124,00	14 296 970,78
3	Urządzenia techniczne i maszyny	853 603,15	899 189,09
4	Środki transportu	225 006,50	255 842,49
5	Inne środki trwałe	8 043,82	6 279,70
6	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00
Wartość netto środków trwałych – ogółem		16 544 423,19	17 150 353,10

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

BRAK DANYCH

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

NIE DOTYCZY

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	...	0,00	0,00	0,00	0,00
3	...	0,00	0,00	0,00	0,00
4	...	0,00	0,00	0,00	0,00
5	...	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	...	0,00	0,00	0,00	0,00
3	...	0,00	0,00	0,00	0,00
4	...	0,00	0,00	0,00	0,00
5	...	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek roku	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3+4)
1	Działka Nr 941/1 położona w obrębie Dobrowoda o powierzchni 6,5850 ha	3 949,68	0,00	0,00	3 949,68
2	...	0,00	0,00	0,00	0,00
3	...	0,00	0,00	0,00	0,00
4	...	0,00	0,00	0,00	0,00
5	...	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	3 949,68	0,00	0,00	3 949,68

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

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

Lp.	Wyszczególnienie niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	Umowa użyczenia na sprzęt OBRONY CYWILNEJ	20 498,62	0,00	0,00	20 498,62
2	Umowa użyczenia na sprzęt komputerowy	10 962,99	3 832,99	0,00	14 795,98
3	....	0,00	0,00	0,00	0,00
4	....	0,00	0,00	0,00	0,00
5	....	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	31 461,61	3 832,99	0,00	35 294,60

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

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku		Zwiększenia w ciągu roku		Zmniejszenia w ciągu roku		Stan na koniec roku	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5 – 7)	Wartość (4+6 – 8)
1	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Udziały	1,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	10 000,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	1,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	10 000,00

- 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)

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności krótkoterminowe (z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego oraz podatków i odpadów)	768 572,69	67 596,39	24 019,01	0,00	24 019,01	812 150,07
3	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		768 572,69	67 596,39	24 019,01	0,00	24 019,01	812 150,07

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

NIE DOTYCZY - w trakcie roku obrotowego nie tworzono rezerw na zobowiązania.

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne – rozwiązanie	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

NIE DOTYCZY - nie wystąpiły długoterminowe zobowiązania.

Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty						Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat			
		początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

NIE DOTYCZY - nie występują

- 1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

NIE DOTYCZY - nie występują

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	0,00
2	0,00
3	0,00
4	0,00
5	0,00
Ogółem:			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

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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Weksel własny in blanco - Umowa nr UDA-RPPD.05.01 .00-20-01 74/17-00 o dofinansowanie Projektu pn. „Instalacje solarne na potrzeby mieszkańców gminy Kleszczele ” z dnia 22.06.2018 r.	573 583,36	573 583,36
2	Weksel własny in blanco - umowa nr 00039-6921-UM 1000048/12 o przyznanie pomocy w ramach działu „Podstawowe usługi dla gospodarki ludności wiejskiej” z dnia 17.08.2012 r.	934 381,00	0,00
3	Weksel własny in blanco - Umowa UDA-RPPD.05.01.00-20-0509/19-00 z dnia 08 kwietnia 2019 roku o dofinansowanie projektu pn. "Odnawialne źródła energii w gminie Kleszczele" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014 - 2020 Osi Priorytetowej V. Gospodarka niskoemisyjna Działania 5.1 Energetyka oparta na odnawialnych źródłach energii	123 489,54	123 489,54
4	Weksel własny in blanco - Umowa Nr 0070/20/B-OW/OT-039/PNWS z dnia 17 lipca 2020 z WFOŚiGW na dofinansowanie w formie pożyczki kosztów przedsięwzięcia pn. "Budowa kanalizacji sanitarnej oraz modernizacja sieci wodociągowej w ul. Kolejowej i Żrudlanej w Kleszczelach".	0,00	811 400,00
5		0,00	0,00
Ogółem:		1 631 453,90	1 508 472,90

Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	0,00
2	0,00
3	0,00
4	0,00
5	0,00
Ogółem:			0,00

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

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów paliwa, węgla i oleju opałowego	14 869,63	9 189,50
2	...	0,00	0,00
3	...	0,00	0,00
4	...	0,00	0,00
5	...	0,00	0,00
6	...	0,00	0,00
7	...	0,00	0,00
8	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – razem	14 869,63	9 189,50
9	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów z tytułu sprzedaży nieruchomości rozłożonej na raty	4 591,63	0,00
10	...	0,00	0,00
11	...	0,00	0,00
12	...	0,00	0,00
13	...	0,00	0,00

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

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	Budowa kanalizacji sanitarnej oraz remont sieci wodociągowej w ul. Kolejowej i Źródlanej w Kleszczelach	862 390,00	0,00	0,00
2	"Odnawialne źródła energii w gminie Kleszczele" - opracowanie dokumentacji i montaż instalacji fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej	114 543,18	0,00	0,00
3	Przebudowa drogi gminnej Pogreby - Dasze nr 109148B	519 060,01	0,00	0,00
4	Zakup ciągnika rolniczego ZETOR MAJOR CL 80 wraz z osprzętem	139 699,99	0,00	0,00
5	Zakup kosiarki bijakowej na wysięgniku AGF wraz z osprzętem	12 137,86	0,00	0,00
Ogółem:		1 647 831,04	0,00	0,00

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

Uzyskano przychody z odszkodowań od ubezpieczyciela mienia w kwocie 3.799,47 zł, uzyskano grzywnę z tytułu przymuszenia do usunięcia odpadów w kwocie 47.586,64 zł.

2.4. informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych

NIE DOTYCZY

2.5. inne informacje

BRAK

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

BRAK

Jerzy Micewicz
(główny księgowy)

2021-06-30
(rok, miesiąc, dzień)

Aleksander Sielicki
(kierownik jednostki)