

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINA MIASTO I GMINA
1.2	siedzibę jednostki RADZYŃ CHEŁMIŃSKI
1.3	adres jednostki Pl. Towarzystwa Jaszczurczego 9 87-220 RADZYŃ CHEŁMIŃSKI
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 1 stycznia 2020r - 31 grudnia 2020r
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)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia MRiF z dnia 13.09.2017r w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst., jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżet., państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej powyżej 800,00zł, a poniżej 10 000,00zł zalicza się do środków trwałych lub WNiP i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i objęte są ewidencją ilościowo- wartościową. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>b) środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 800,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty, nie zostają ujęte w środkach trwałych, a ich wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów pod datą oddania do użytkowania, jednocześnie jednak przedmiot objęty zostaje ilościową ewidencją pozabilansową. Dokonując kwalifikacji danego składnika majątkowego o wartości nieprzekraczającej 800,00zł do wprowadzenia do ewidencji pozabilansowej, oprócz ceny bierze się pod uwagę trwałość (stopień eksploatacji) i użyteczność (przeznaczenie) zgodnie z zasadą gospodarności i racjonalności. Zestawy komputerowe, skanery, drukarki i tym podobny sprzęt, bez względu na wartość (poniżej 800,00zł) stanowią środek trwały i są ewidencjonowane na koncie 013.</p> <p>c) jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, są umarzone: książki i inne zbiory biblioteczne; odzież; meble i dywany; inwentarz żywy; pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do użytkowania;</p> <p>d) środki ujawnione w trakcie inwentaryzacji wycenia się według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem ich zużycia, a w przypadku ich braku według wartości godziwej;</p> <p>e) umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane jest na dzień bilansowy</p> <p>f) środki otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji lub w wartości rynkowej</p> <p>g) w przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.</p> <p>3. Okres amortyzacji bilansowej prawa użytkowania wieczystego gruntu wynosi 20 lat, a roczna stawka amortyzacji wynosi 5%.</p> <p>4. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10 000,00zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty „zużycie materiałów i wyposażenia”, natomiast o wartości wyższej umarza się w wysokości 50,0% rocznej stawki amortyzacji.</p> <p>5. Odpisów umorzeniowych dokonuje się od 1-go dnia miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.</p>

6. Wszystkie nakłady na ulepszenie środka trwałego przekraczające wartość 10 000,00zł podwyższają wartość początkową środka trwałego, a nie przekraczające kwoty 10 000,00zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

7. Wartości materiałów i towarów w dniu zakupu stanowią koszty zużycia, a pozostające na koniec roku z tego tytułu zapasy, objęte zostają korektą kosztów i odniesione na magazyn. W zakresie zakupu art. żywnościowych do stołówki szkolnej prowadzony jest magazyn na koncie 310 wg. cen zakupu, na koniec każdego miesiąca sporządzany jest protokół zużycia materiałów, które odnosi się na koszty.

8. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:

- dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na pokrycie kosztów postępowania upadłościowego –w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należność, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa ich nieściągalności, a w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą- w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu.

9. Wartość należności aktualizuje się w następujący sposób:

- w przypadku należności z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz innych należności niepodatkowych odpisy będą określone indywidualnie z uwzględnieniem sytuacji majątkowej i finansowej każdego dłużnika, biorąc pod uwagę otrzymane postanowienia komornicze, wystawione tytuły egzekucyjne oraz skierowane sprawy na drogę sądową
- w przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego niżej algorytmu.
- podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisanie im wartości odpisów aktualizujących są następujące:
 - 1) do 6 miesięcy bez odpisu aktualizującego,
 - 2) powyżej sześciu miesięcy do roku – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności,
 - 3) powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

10. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość, a gdy nie dokonano od nich odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości – zalicza się do kosztów.

11. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach nie kasowych.

12. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na dzień bilansowy.

13. Odpisy aktualizujące należności zalicza się odpowiednio:

- należność główną do pozostałych kosztów operacyjnych,
- odsetki do kosztów finansowych.

14. Odsetki od należności głównej uznanej za wątpliwą uznaje się również za wątpliwę.

15. Odpisem aktualizującym nie obejmuje się:

- należności spłaconych po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących,
- należności od urzędów skarbowych,
- należności od innych urzędów,
- należności niewymagalnych.

16. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne nie mają istotnej wartości, dlatego też nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

17. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

18. W jednostce dokonuje się rozliczeń międzyokresowych przychodów, w szczególności długoterminowe ratalne należności tj. rozłożenia na raty należności z tyt. wykupów nieruchomości oraz decyzje na zajęcie pasa drogowego.

19. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. W wyniku finansowym ujmuje się: zmniejszenia wartości użytkowej składników aktywów w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacji lub umorzenia, wyłącznie niewątpliwie pozostałe przychody operacyjne i wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

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 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	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	GRUNTY	3 568 972,58	0,00	36 576,10	0,00	0,00	36 576,10	4 943,99	0,00	0,00	0,00	4 943,99	3 600 604,69
2	BUDYNKI I LOKALE	13 162 002,85	104 770,00	2 142 170,12	0,00	0,00	2 246 940,12	33 844,40	487 625,60	0,00	0,00	521 470,00	14 887 472,97
3	OBIEKTY INŻYNIERII ŁĄDOWEJ I WODNEJ	32 978 046,85	10 850,45	977 176,51	0,00	2 100,00	990 126,96	0,00	0,00	0,00	22 984,07	22 984,07	33 945 189,74
4	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	496 094,92	0,00	93 000,00	0,00	0,00	93 000,00	0,00	0,00	0,00	145 616,25	145 616,25	443 478,67
5	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	583 788,36	20 678,58	36 792,14	0,00	0,00	57 470,72	0,00	0,00	0,00	53 949,81	53 949,81	587 309,27
6	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY	93 096,39	0,00	246 817,00	0,00	0,00	246 817,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	339 913,39
7	URZĄDZENIE TECHNICZNE	1 086 762,93	14 718,56	45 671,59	0,00	0,00	60 390,15	0,00	0,00	0,00	360,26	360,26	1 146 792,82
8	ŚRODKI TRANSPORTU	1 811 498,00	109 985,11	59 000,00	0,00	0,00	168 985,11	59 000,00	59 000,00	0,00	1 586,21	119 586,21	1 860 896,90
9	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ	975 244,13	0,00	36 700,00	0,00	0,00	36 700,00	0,00	0,00	0,00	20 553,26	20 553,26	991 390,87
10	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	54 755 507,01	261 002,70	3 673 903,46	0,00	2 100,00	3 937 006,16	97 788,39	546 625,60	0,00	245 049,86	889 463,85	57 803 049,32
11	Pozostałe środki trwałe	3 213 926,06	315 561,62	51 702,11	0,00	4 918,24	372 181,97	0,00	1 435,00	0,00	128 754,07	130 189,07	3 455 918,96
12	Zbiory biblioteczne	308 397,37	29 773,79	0,00	0,00	949,55	30 723,34	0,00	0,00	0,00	247,10	247,10	338 873,61
13	Wartości niematerialne i prawne - licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania	114 271,96	2 706,00	0,00	0,00	0,00	2 706,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 977,96
14	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	105 099,97	8 426,95	0,00	0,00	0,00	8 426,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113 526,92
15	RAZEM WNIP	219 371,93	11 132,95	0,00	0,00	0,00	11 132,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 504,88
16	RAZEM ŚRODKI TRWAŁE - WARTOŚĆ POCZĄTKOWA	58 497 202,37	617 471,06	3 725 605,57	0,00	7 967,79	4 351 044,42	97 788,39	548 060,60	0,00	374 051,03	1 019 900,02	61 828 346,77

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia w tym: amortyzacja roczna	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	GRUNTY	5 695,90	0,00	0,00	0,00	813,70	813,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 509,60
2	BUDYNKI I BUDOWLE	4 365 330,80	0,00	0,00	0,00	319 527,82	319 527,82	28 286,16	0,00	0,00	0,00	28 286,16	4 656 572,46
3	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	11 410 469,62	0,00	0,00	0,00	1 207 942,52	1 207 942,52	0,00	0,00	0,00	9 814,27	9 814,27	12 608 597,87
4	KOTŁY I MASZyny ENERGETYCZNE	210 828,25	0,00	0,00	0,00	32 228,62	32 228,62	0,00	0,00	0,00	90 348,21	90 348,21	152 708,66
5	MASZyny, URZĄDZENIE I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	489 249,75	0,00	0,00	0,00	31 914,42	31 914,42	0,00	0,00	0,00	53 949,81	53 949,81	467 214,36
6	SPECJALICTYCZNE MASZyny URZĄDZENIE I APARATY	61 051,91	0,00	0,00	0,00	8 844,48	8 844,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 896,39
7	URZĄDZENIE TECHNICZNE	589 542,68	0,00	0,00	0,00	117 615,62	117 615,62	0,00	0,00	0,00	360,26	360,26	706 798,04
8	ŚRODKI TRANSPORTU	1 581 795,06	0,00	59 000,00	0,00	94 135,29	153 135,29	59 000,00	59 000,00	0,00	1 586,21	119 586,21	1 615 344,14
9	NARZĘDZIA, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE	765 262,28	0,00	0,00	0,00	71 146,87	71 146,87	0,00	0,00	0,00	20 553,26	20 553,26	815 855,89
10	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	19 479 226,25	0,00	59 000,00	0,00	1 884 169,34	1 943 169,34	87 286,16	59 000,00	0,00	176 612,02	322 898,18	21 099 497,41
11	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	3 213 926,06	315 561,62	51 702,11	0,00	4 918,24	372 181,97	0,00	1 435,00	0,00	128 754,07	130 189,07	3 455 918,96
12	Zbiory biblioteczne	308 397,37	29 773,79	0,00	0,00	949,55	30 723,34	0,00	0,00	0,00	247,10	247,10	338 873,61
13	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	219 371,93	11 132,95	0,00	0,00	0,00	11 132,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 504,88
14	OGÓŁEM WARTOŚĆ UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	23 220 921,61	356 468,36	110 702,11	0,00	1 890 037,13	2 357 207,60	87 286,16	60 435,00	0,00	305 613,19	453 334,35	25 124 794,86

Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	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	356 3276,68	3 594 095,09
2	budynki i lokale	8 796 672,05	10 230 900,51
3	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 567 577,23	21 336 591,87
4	kotły i maszyny energetyczne	285 266,67	290 770,01
5	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	94 538,61	120 094,91
6	specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	32 044,48	270 017,00
7	urządzenie techniczne	497 220,25	439 994,78
8	środki transportu	229 702,94	245 552,76
9	narzędzia, ruchomości i wyposażenie	209 981,85	175 534,98
10	Wartość netto środków trwałych – ogółem	35 276 280,76	36 703 551,91

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

0zł

1.4. **Wartość gruntów użytkowanych wiczyście przez gminę**

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wiczyście – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wiczyście – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wiczyście w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wiczyście w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wiczyście na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	Kneblowo, nr 144/6 pow.0,0615 ha	4 311,00	0,00	0,00	4 311,00
2	Kneblowo, nr 144/7, pow.0,7696 ha	11 963,00	0,00	0,00	11 963,00
	OGÓŁEM:	16 274,00	0,00	0,00	16 274,00

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	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1.	Pozostałe środki trwałe	74 713,33	181 904,37	0,00	256 617,70
2.	Środki trwałe	0,00	120 398,46		120 398,46
	RAZEM	74 713,33	302 302,83	0,00	377 016,16

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

3 UDZIAŁY CZŁONKOWSKIE, KAŻDY PO 1 300,00zł. OGÓLNA WARTOŚĆ **3 900,00zł.** - BANK SPÓŁDZIELCZY W BRODNICY

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)

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	Dostarczanie wody	55 628,62	0,00	0,00	1 235,95	1 235,95	54 392,67
2	Dostarczanie wody - odsetki	48 557,49	2 379,65	0,00	0,00	0,00	50 937,14
3	Gospodarka komunalna - czynsz mieszkaniowy	106 972,88	0,00	0,00	6 497,70	6 497,70	100 475,18
4	Gospodarka komunalna - czynsz mieszkaniowy - odsetki	79 326,53	2 796,13	0,00	0,00	0,00	82 122,66
5	Wieczyste użytkowanie	137,34	0,00	0,00	0,00	0,00	137,34
6	Wieczyste użytkowanie - odsetki	52,78	9,61	0,00	0,00	0,00	62,39
7	Podatek od nieruchomości - osoby fizyczne	22 158,60	331,32	0,00	0,00	0,00	22 489,92
8	Podatek rolny - osoby fizyczne	7 318,00	14 386,08	0,00	0,00	0,00	21 704,08
9	Podatek leśny - osoby fizyczne	39,00	77,00	0,00	0,00	0,00	116,00
10	Podatek od nieruchomości - osoby fizyczne - odsetki	7 685,00	589,00	0,00	0,00	0,00	8 274,00
11	Podatek rolny - osoby fizyczne - odsetki	537,00	2 373,00	0,00	0,00	0,00	2 910,00
12	Kara umowna z tyt. nienależycie wykonanej umowy	3 579,12	0,00	0,00	3 579,12	3 579,12	0,00
13	Kara umowna z tyt. nienależycie wykonanej umowy - odsetki	916,02	251,23	0,00	0,00	0,00	1 167,25
14	Gospodarka komunalna - za ścieki	16 965,10	253,92	0,00	0,00	0,00	17 219,02
15	Gospodarka komunalna - za ścieki - odsetki	13 941,60	512,08	0,00	0,00	0,00	14 453,68
16	Świadczenia wychowawcze	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
17	Świadczenia rodzinne	7 706,46	0,00	0,00	0,00	0,00	7 706,46
18	Zaliczka alimentacyjna	217 681,93	0,00	584,95	0,00	584,95	217 096,98
19	Fundusz alimentacyjny	1 806 654,66	201 260,00	57 485,01	0,00	57 485,01	1 950 429,65
20	Fundusz alimentacyjny - odsetki	719 917,60	113 193,08	26 392,60	0,00	26 392,60	806 718,08
	Ogółem:	3 116 275,73	338 412,10	84 462,56	11 312,77	95 775,33	3 358 912,50

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

NIE DOTYCZY

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

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty						Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		Według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	kredyty długoterminowe	1 901 088,00	1 725 888,00	2 900 632,00	1 875 888,00	3 750 000,00	3 750 000,00	8 551 720,00	7 351 776,00
	Ogółem	1 901 088,00	1 725 888,00	2 900 632,00	1 875 888,00	3 750 000,00	3 750 000,00	8 551 720,00	7 351 776,00

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

0zł

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

0zł

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

0zł

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

NIE DOTYCZY

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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania zadania i właściwego usunięcia wad	457 003,73	729 915,28
	Ogółem	457 003,73	729 915,28

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Treść	Wartość
1	Nagrody jubileuszowe	213 830,71
2	Ekwiwalent za urlop	8 850,32
3	Odprawy emerytalne	126 727,08
4	Odprawy rentowe	0,00
5	Odprawy pośmiertne	0,00
	RAZEM:	349 408,11

1.16. inne informacje BRAK

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

0zł

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																														
	<p>Koszt wytworzenia środków trwałych: 4 374 440,99 zł Wartość przyjętych środków trwałych: 3 425 264,11 zł Wartość niezakończonych środków trwałych w budowie: 1 143 517,69zł, w tym:</p> <table border="0" data-bbox="98 432 2107 963"> <tr> <td>1. Opracowanie dokumentacji technicznej, oraz wymiana i rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Miasta i Gminy Radzyń Chełmiński -</td> <td style="text-align: right;">9 420,07zł</td> </tr> <tr> <td>2. Opracowanie dokumentacji technicznej oraz wykup gruntu pod rozbudowę drogi gminnej ul, Tysiąclecia -</td> <td style="text-align: right;">1 476,00zł</td> </tr> <tr> <td>3. Przebudowa drogi gminnej ul. Plac Towarzystwa Jaszczurczego -</td> <td style="text-align: right;">5 210,33zł</td> </tr> <tr> <td>4. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi ul. Tysiąclecia -</td> <td style="text-align: right;">10 000,00zł</td> </tr> <tr> <td>5. Opracowanie dokumentacji technicznej na budowę ścieżki rowerowej Gołębiewo-Rywałd -</td> <td style="text-align: right;">9 497,00zł</td> </tr> <tr> <td>6. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej w Radzynie Wsi nr 041644C -</td> <td style="text-align: right;">15 256,76zł</td> </tr> <tr> <td>7. Opracowanie dokumentacji projektowej na wykonanie ciągu komunikacyjnego wraz z parkingiem łączącym ul. Piłsudskiego, Ogniówą, Trynka i Jana Pawła II -</td> <td style="text-align: right;">38 231,00zł</td> </tr> <tr> <td>8. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gm. nr 041627C Zielnowo -</td> <td style="text-align: right;">8 999,00zł</td> </tr> <tr> <td>9. Opracowanie projektu ruchu, aktualizacja kosztorysu na budowę ścieżki rowerowej Gołębiewo-Rywałd -</td> <td style="text-align: right;">2 214,00zł</td> </tr> <tr> <td>10. Opracowanie dokumentacji technicznej wraz z wykonaniem przebudowy instalacji ciepłowniczej na osiedlu Fijewo -</td> <td style="text-align: right;">8 526,30zł</td> </tr> <tr> <td>11. Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 -</td> <td style="text-align: right;">13 559,56zł</td> </tr> <tr> <td>12. Opracowanie dokumentacji technicznej i przebudowa urządzeń w przepompowni ścieków P1 Radzyń Chełmiński -</td> <td style="text-align: right;">5 466,06zł</td> </tr> <tr> <td>13. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę i adaptację budynku OSP w Radzynie Chełmińskim na świetlicę środowiskową etap I -</td> <td style="text-align: right;">1 006 716,61zł</td> </tr> <tr> <td>14. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę świetlicy wiejskiej w m. Dębieniec -</td> <td style="text-align: right;">500,00zł</td> </tr> <tr> <td>15. Opracowanie dokumentacji technicznej na budowę ciągu pieszego (schodów) ul. Widokowa -</td> <td style="text-align: right;">8 445,00zł</td> </tr> </table>	1. Opracowanie dokumentacji technicznej, oraz wymiana i rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Miasta i Gminy Radzyń Chełmiński -	9 420,07zł	2. Opracowanie dokumentacji technicznej oraz wykup gruntu pod rozbudowę drogi gminnej ul, Tysiąclecia -	1 476,00zł	3. Przebudowa drogi gminnej ul. Plac Towarzystwa Jaszczurczego -	5 210,33zł	4. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi ul. Tysiąclecia -	10 000,00zł	5. Opracowanie dokumentacji technicznej na budowę ścieżki rowerowej Gołębiewo-Rywałd -	9 497,00zł	6. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej w Radzynie Wsi nr 041644C -	15 256,76zł	7. Opracowanie dokumentacji projektowej na wykonanie ciągu komunikacyjnego wraz z parkingiem łączącym ul. Piłsudskiego, Ogniówą, Trynka i Jana Pawła II -	38 231,00zł	8. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gm. nr 041627C Zielnowo -	8 999,00zł	9. Opracowanie projektu ruchu, aktualizacja kosztorysu na budowę ścieżki rowerowej Gołębiewo-Rywałd -	2 214,00zł	10. Opracowanie dokumentacji technicznej wraz z wykonaniem przebudowy instalacji ciepłowniczej na osiedlu Fijewo -	8 526,30zł	11. Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 -	13 559,56zł	12. Opracowanie dokumentacji technicznej i przebudowa urządzeń w przepompowni ścieków P1 Radzyń Chełmiński -	5 466,06zł	13. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę i adaptację budynku OSP w Radzynie Chełmińskim na świetlicę środowiskową etap I -	1 006 716,61zł	14. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę świetlicy wiejskiej w m. Dębieniec -	500,00zł	15. Opracowanie dokumentacji technicznej na budowę ciągu pieszego (schodów) ul. Widokowa -	8 445,00zł
1. Opracowanie dokumentacji technicznej, oraz wymiana i rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Miasta i Gminy Radzyń Chełmiński -	9 420,07zł																														
2. Opracowanie dokumentacji technicznej oraz wykup gruntu pod rozbudowę drogi gminnej ul, Tysiąclecia -	1 476,00zł																														
3. Przebudowa drogi gminnej ul. Plac Towarzystwa Jaszczurczego -	5 210,33zł																														
4. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi ul. Tysiąclecia -	10 000,00zł																														
5. Opracowanie dokumentacji technicznej na budowę ścieżki rowerowej Gołębiewo-Rywałd -	9 497,00zł																														
6. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej w Radzynie Wsi nr 041644C -	15 256,76zł																														
7. Opracowanie dokumentacji projektowej na wykonanie ciągu komunikacyjnego wraz z parkingiem łączącym ul. Piłsudskiego, Ogniówą, Trynka i Jana Pawła II -	38 231,00zł																														
8. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gm. nr 041627C Zielnowo -	8 999,00zł																														
9. Opracowanie projektu ruchu, aktualizacja kosztorysu na budowę ścieżki rowerowej Gołębiewo-Rywałd -	2 214,00zł																														
10. Opracowanie dokumentacji technicznej wraz z wykonaniem przebudowy instalacji ciepłowniczej na osiedlu Fijewo -	8 526,30zł																														
11. Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 -	13 559,56zł																														
12. Opracowanie dokumentacji technicznej i przebudowa urządzeń w przepompowni ścieków P1 Radzyń Chełmiński -	5 466,06zł																														
13. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę i adaptację budynku OSP w Radzynie Chełmińskim na świetlicę środowiskową etap I -	1 006 716,61zł																														
14. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę świetlicy wiejskiej w m. Dębieniec -	500,00zł																														
15. Opracowanie dokumentacji technicznej na budowę ciągu pieszego (schodów) ul. Widokowa -	8 445,00zł																														
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																														
	Pozostałe przychody operacyjne - darowizny : 1 248,55 zł.																														
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych																														
	NIE DOTYCZY																														

2.5.	inne informacje	
	<p>W ramach sprawozdania finansowego za 2020 rok dokonuje się następujących wyłączeń:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Należności i zobowiązania Aktywa poz. B.II.1 – 918,70zł, B.II.4 - 13 669,41zł., Pasywa: poz. D.II.1 – 12 152,56zł., poz. D.II.5 – 2 435,55zł. 2. Przychody i koszty RZS poz. A.VI - 375 828,16zł., B.II – 311 155,01zł., B.III – 14 885,15zł., B IV – 10 245,00zł. B IX – 39 543,00zł, 3. Zestawienie zmian w funduszu poz. I.1.6 – 487 625,60zł i poz. I.2.6 – 487 625,60zł (nieodpłatne przekazanie środka trwałego) 	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	BRAK	

Iwona Malinowska
(Główny księgowy)

2021-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Chodubski
(Kierownik jednostki)