

INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	Nazwę jednostki Urząd Gminy
1.2.	Siedzibę jednostki Dragacz 7A
1.3.	Adres jednostki 86-134 Dragacz
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki administracja samorządowa
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020 - 31.12.2020
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym 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 Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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</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 poniżej 3 500 zł zalicza się bezpośrednio koszty.</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej do 3 500 zł zalicza się do środków trwałych (konto 013) lub wartości niematerialnych i prawnych (konto 020) i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzenia w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</li><li>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</li><li>3) odzież i umundurowanie;</li><li>4) meble i dywany;</li><li>5) inwentarz żywy;</li></ol> <p>d) środki trwałe (konto 011) oraz wartości niematerialne i prawne (konto 020) o wartości początkowej powyżej 3 500 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50%, prawo wieczystego użytkowania gruntów wg stawki - nie dotyczy.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania;</p>

	<p>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3 500 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3 500 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu</p> <p>4. Stosowane uproszczenia wynikają z art. 4 ust.4 i 4a ustawy o rachunkowości.</p>
5.	Inne informacje
	Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	Załącznik Nr 1 - Główne składnik aktywów trwałych
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
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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
	Brak
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
	Brak
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	Brak
c)	Powyżej 5 lat
	Brak

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
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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 niewskazanych w bilansie
	1 157 874,38 zł
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	48 347,00 zł
1.16.	Inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	6 075 390,25 zł
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
2.4.	Informację 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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Inspektor  
ds. rachunkowości

*Krzysztof Kozłowski*  
(główny księgowy)

24 MAR. 2021

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

*mgr Dorota Krezomon*  
(kierownik jednostki)

**Załącznik 1 - Główne składniki aktywów trwałych**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Inne			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	162 873,25		2 288,91		2 288,91				0,00	165 162,16
2.	ŚRODKI TRWAŁE	28 279 278,74	0,00	2 050 915,48	0,00	2 050 915,48	15 926,19	0,00	534 037,73	549 963,92	29 780 230,30
1)	Grundy	1 997 475,03		418 175,05		418 175,05	15 926,19			15 926,19	2 399 723,89
2)	Budynki i lokale	4 513 847,60		126 695,42		126 695,42				0,00	4 640 543,02
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 735 567,08		1 421 176,01		1 421 176,01			534 037,73	534 037,73	19 622 705,36
4)	Kotły i maszyny energetyczne	390 743,05				0,00				0,00	390 743,05
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	162 377,80				0,00				0,00	162 377,80
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	7 998,00				0,00				0,00	7 998,00
7)	Urządzenia techniczne	109 756,46				0,00				0,00	109 756,46
8)	Środki transportu	2 123 469,38		57 290,00		57 290,00				0,00	2 180 759,38
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	238 044,34		27 579,00		27 579,00				0,00	265 623,34
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (KONTO 013)	1 877 690,85		229 019,86		229 019,86		28 581,84	373,78	28 955,62	2 077 755,09
4.	ZBIORY BIBLIOTECZNE (KONTO 014)										
<b>RAZEM</b>		<b>30 319 842,84</b>	<b>0,00</b>	<b>2 282 224,25</b>	<b>0,00</b>	<b>2 282 224,25</b>	<b>15 926,19</b>	<b>28 581,84</b>	<b>534 411,51</b>	<b>578 919,54</b>	<b>32 023 147,55</b>

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)	20
13	14	15	16	17	18	19	20	21	
147 743,64		11 567,15		11 567,15		159 310,79	15 129,61	5 851,37	
8 874 073,12		1 050 409,76	0,00	1 050 409,76	0,00	9 924 482,88	19 405 205,62	19 855 747,42	
1 976 275,76		86 389,11		86 389,11	0,00	0,00	1 997 475,03	2 399 723,89	
						2 062 664,87	2 537 571,84	2 577 878,15	
5 139 297,38		786 276,27		786 276,27		5 925 573,65	13 596 269,70	13 697 131,71	
43 790,50		28 592,78		28 592,78		72 383,28	346 952,55	318 359,77	
151 487,80		1 524,60		1 524,60		153 012,40	10 890,00	9 365,40	
7 998,00				0,00		7 998,00	0,00	0,00	
6 547,59		10 975,64		10 975,64		17 523,23	103 208,87	92 233,23	
1 314 252,38		132 868,06		132 868,06		1 447 120,44	809 217,00	733 638,94	
234 423,71		3 783,30		3 783,30		238 207,01	3 620,63	27 416,33	
1 877 690,85		229 019,86		229 019,86	28 955,62	2 077 755,09	0,00	0,00	
<b>10 899 507,61</b>	<b>0,00</b>	<b>1 290 996,77</b>	<b>0,00</b>	<b>1 290 996,77</b>	<b>28 955,62</b>	<b>12 161 548,76</b>	<b>19 420 335,23</b>	<b>19 861 598,79</b>	

Inspktor  
ds. rachunkowości  
Krzyszyna Klimiek

**WÓJT GMINY**  
mgr Dorota Krezymon

**Załącznik 2 - Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

L.p.	Grupa należności	Stan na początek	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	czynsze	481 235,02	41 388,38	0,00	5 932,87	516 690,53
2.	odsetki	89 503,18	14 471,54		3 339,32	100 635,40
3.	podatki	85 595,80	30 962,58	48 516,40	7 468,69	60 573,29
4.	odsetki	87 636,92	31 582,15	34 035,92	11 096,34	74 086,81
5.	odpady	19 996,99	14 462,70	459,00	291,64	33 709,05
6.	odsetki	17 448,00	10 395,98	1 063,50	1 344,48	25 436,00
<b>Razem:</b>		<b>781 415,91</b>	<b>143 263,33</b>	<b>84 074,82</b>	<b>29 473,34</b>	<b>811 131,08</b>

Inspektor  
ds. rachunkowości  
*Krzyszyna Klimek*

**WÓJT GMINY**  
*mgr Dorota Krezymon*