

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwę jednostki
	GMINA DRAGACZ
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 10 000 zł (Urząd Gminy oraz Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej poniżej 3 500 zł) zalicza się bezpośrednio koszty.</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej do 3 500 zł (Urząd Gminy oraz Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej 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</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; <p>d) środki trwałe (konto 011) oraz wartości niematerialne i prawne (konto 020) o wartości początkowej powyżej 3 500 zł (Zakład usług Komunalnych powyżej 10.000 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>

	e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł (Urząd Gminy oraz Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej powyżej 3 500 zł) podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł (Urząd Gminy oraz Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej poniżej 3 500 zł) odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
	3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu
	4. Stosowane uproszczenia wynikają z art. 4 ust.4 i 4a ustawy o rachunkowości.
5.	Inne informacje
	Nie dotyczy
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
	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
	4 234,89 zł
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 - ujeta w poz. 1.7. Informacji dodatkowej
	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
	64 000,00 zł
b)	Powyżej 3 do 5 lat

	3 825 679,30 zł
c)	Powyżej 5 lat
	7 199 000,00 zł
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
	471 239,47 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
	6 441 512,10 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

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

4.	ZBIORY BIBLIOTECZNE (KONTO 014)	263 726,04	0,00	70 626,54	0,00	70 626,54	0,00	8 596,83	0,00	8 596,83	325 755,75	263 726,04	0,00	70 626,54	0,00	70 626,54	8 596,83	325 755,75	0,00	0,00
	RAZEM	69 549 499,21	0,00	3 556 077,66	0,00	3 556 077,66	158 333,81	37 178,67	534 411,51	729 923,99	72 375 652,88	31 380 017,07	0,00	2 817 297,93	0,00	2 817 297,93	70 780,89	34 126 534,11	38 169 482,14	38 249 118,77

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.	odszkodowanie					0,00
2.	odsetki					0,00
3.	czynsze	481 235,02	41 388,38	0,00	5 932,87	516 690,53
4.	odsetki	89 503,18	14 471,54		3 339,32	100 635,40
5.	podatki	85 595,80	30 962,58	48 516,40	7 468,69	60 573,29
6.	odsetki	87 636,92	31 582,15	34 035,92	11 096,34	74 086,81
7.	odpady	19 996,99	14 462,70	459,00	291,64	33 709,05
8.	odsetki	17 448,00	10 395,98	1 063,50	1 344,48	25 436,00
9.	woda	20 280,59	2 033,68		4 300,06	18 014,21
10.	odsetki	18 634,51	1 561,20			20 195,71
11.	ścieki	18 390,61	2 497,97		8 144,76	12 743,82
12.	odsetki	10 537,87		1 133,53		9 404,34
13.	Fundusz Alimentacyjny i zaliczki alimentacyjne	2 817 844,92	195 199,61			3 013 044,53
14.	Fundusz Alimentacyjny i zaliczki alimentacyjne - odsetki	984 253,92	99 604,43			1 083 858,35
15.	Fundusz Alimentacyjny - świadczenia nienależnie pobrane	9 783,28				9 783,28
16.	Fundusz Alimentacyjny - świadczenia nienależnie pobrane - odsetki	5 319,84	588,95			5 908,79
Razem:		4 666 461,45	444 749,17	85 208,35	41 918,16	4 984 084,11