

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Urząd Gminy
1.2	Siedziba jednostki
	Osiek 85, 87-340 Osiek
1.3	Adres jednostki
	Osiek 85, 87-340 Osiek
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020-31.12.2020
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie
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 Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Urząd przyjął następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 300,00 zł nie prowadzi się ewidencji,</p> <p>b) Środki trwałe o wartości początkowej od 300,01 do 500,00 objęte są ewidencją ilościową,</p> <p>c) Środki trwałe o wartości początkowej od 500,01 do 10.000,00 objęte są ewidencją ilościowo-wartościową.</p> <p>d) Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000,00zł wprowadzane są do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>a) Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji lub w przypadku braku wyceny w decyzji –wg cen rynkowych.</p> <p>b) wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości bezpośrednio w koszty, natomiast o wartości wyższej są umarzane wg zasad i stawek podatkowych.</p> <p>c) wycenę gruntów przyjmowanych do zasobów gminy wycenia się wg cen rynkowych.</p> <p>3. Pasywa i aktywa wyrażone w walutach obcych wycenia się na koniec każdego kwartału wg średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień:</p>

	- aktywa po kursie kupna przez bank - pasywa po kursie sprzedaży przez bank.																															
5.	Inne informacje																															
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania.																															
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 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																															
	Zgodnie z załącznikiem nr 1																															
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 środków 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																															
	Nie dotyczy																															
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																															
	1 udział – wartość 10.000,00zł Toruński Fundusz Poręczeń Kredytowych																															
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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)																															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>odsetki</td> <td>80.024,31</td> <td>9.673,02</td> <td>77.130,40</td> <td>4.368,93</td> <td>8198,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Podatek od nieruchomości osób fizycznych</td> <td>0,00</td> <td>5.888,80</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>5.888,80</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Podatek rolny od osób fizycznych</td> <td>0,00</td> <td>15.494,28</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>15.494,28</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	Zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	1.	odsetki	80.024,31	9.673,02	77.130,40	4.368,93	8198,00	2.	Podatek od nieruchomości osób fizycznych	0,00	5.888,80	0,00	0,00	5.888,80	3.	Podatek rolny od osób fizycznych	0,00	15.494,28	0,00	0,00	15.494,28
Lp.	Grupa należności				Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																							
		Zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie																												
1.	odsetki	80.024,31	9.673,02	77.130,40	4.368,93	8198,00																										
2.	Podatek od nieruchomości osób fizycznych	0,00	5.888,80	0,00	0,00	5.888,80																										
3.	Podatek rolny od osób fizycznych	0,00	15.494,28	0,00	0,00	15.494,28																										

	4.	Czynsz mieszkaniowy	0,00	1.614,24	0,00	0,00	1.614,24
	5.	Odpady komunalne	0,00	937,00	0,00	0,00	937,00
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:						
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat						
	1.510.000,00						
b)	Powyżej 3 do 5 lat						
	1.500.000,00						
c)	Powyżej 5 lat						
	1.200.000,00						
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						
1.11	Łączna kwota 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						
	Gwarancje ubezpieczeniowe – 193.420,99						
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						
	Nagrody jubileuszowe – 36.218,50 Odprawy - 18.360,00 Ekwiwalent za urlop – 1.013,96						

1.16	Inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Stacja uzdatniania wody w Obórkach – 115.180,90 Wykonanie ujęcia wody w Suminie – 3.703,50 Droga gminna Sumin-Kretki Małe – 458.862,39 Droga gminna Łapinóż-Łapinózek – 6.064,00 Droga gminna Łapinóż – Jeziorki – 4.920,00 Droga gminna Kretki Duże – Dzierżenek – 4.920,00 Wykup gruntów – 143.602,00 Świetlica wiejska w Kretkach Małych – 20.295,00 Świetlica wiejska w Suminie – 20.295,00
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 75.633,88 z tytułu zwrotu składek ZUS za m-c 03.2020-05.2020 w związku z tarczą antykryzysową COVID-19
2.4	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5	Inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

...Ewa Mańka.....
(główny księgowy)

30.03.2021r....
(rok, miesiąc, dzień)

...Paweł Chudy.....
(kierownik jednostki)

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

2020

Załącznik nr 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	225 325,12	0,00	5 211,54	0,00	5 211,54	0,00	9 780,96	0,00	9 780,96	220 755,70	225 325,12	0,00	0,00	5 211,54	5 211,54	9 780,96	220 755,70	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	23 306 912,84	0,00	789 703,01	93 692,84	883 395,85	0,00	1 651,03	0,00	1 651,03	24 188 657,66	6 297 413,03	0,00	936 378,29	93 692,84	1 030 071,13	1 651,03	7 325 833,13	17 009 499,81	16 862 824,53
1)	Grunty	488 952,77	0,00	4 200,00	0,00	4 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493 152,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	488 952,77	493 152,77
2)	Budynki i lokale	5 005 472,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 005 472,01	1 430 476,07	0,00	103 109,18	0,00	103 109,18	0,00	1 533 585,25	3 574 995,94	3 471 886,76
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 688 491,66	0,00	728 661,19	77 222,84	805 884,03	0,00	0,00	0,00	0,00	16 494 375,69	3 614 810,25	0,00	673 556,77	77 222,84	750 779,61	0,00	4 365 589,86	12 073 681,41	12 128 785,83
4)	Kotły i maszyny energetyczne	20 676,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 676,46	10 372,67	0,00	1 447,35	0,00	1 447,35	0,00	11 820,02	10 303,79	8 856,44
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	96 416,27	0,00	14 841,82	0,00	14 841,82	0,00	1 651,03	0,00	1 651,03	108 607,06	95 416,27	0,00	2 968,36	0,00	2 968,36	1 651,03	96 733,60	0,00	11 873,46
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	160 135,16	0,00	12 000,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172 135,16	102 897,32	0,00	12 027,21	0,00	12 027,21	0,00	114 924,53	57 237,84	57 210,63
8)	Środki transportu	1 626 893,98	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 656 893,98	904 659,96	0,00	122 166,26	0,00	122 166,26	0,00	1 026 826,22	722 234,02	630 067,76
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	220 874,53	0,00	0,00	16 470,00	16 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	237 344,53	136 780,49	0,00	21 103,16	16 470,00	37 573,16	0,00	176 353,65	82 094,04	60 990,88
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	23 532 237,96	0,00	794 914,55	93 692,84	888 607,39	0,00	11 431,99	0,00	11 431,99	24 409 413,36	6 522 738,15	0,00	936 378,29	98 904,38	1 035 282,67	11 431,99	7 546 588,83	17 009 499,81	16 862 824,53