INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

GMINA POCZESNA

1.2 Siedziba jednostki

POCZESNA

1.3. Adres jednostki

UL. WOLNOŚCI 2
42-262 POCZESNA

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, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne

nie dotyczy

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
   a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia
   b) w przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu.
   c) w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny szacunkowej- rynkowej, wartości godziwej.
   d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej stanowić je będzie wartość ewidencyjna z poprzedniej formy własności – dotychczasowa wartość początkowa, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenie,
   e) kosztów wytworzenia w przypadku wytworzenia we własnym zakresie
   f) należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się według wartości nominalnej, na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki,

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku, zgodnie z § 9 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości. Środki trwałe umarzane są oraz modernizowane (nakłady na ulepszenie) według zasad ustalonych w art.16f ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z póź. zm.. Zastosowana jest metoda liniowa, odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu do używania.

b) pozostałe środki trwałe o wartości niższej niż kwota określona w art. 16 f ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z póź. zm oraz wyższej niż kwota 500 zł umarzane są jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do używania,

c) pozostałe środki trwałe o wartości niższej niż 500 zł odpisywane są w koszty w chwili zakupu,

d) aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów,

4. Jednostka dokonuj wyceny zapasów- dokonuje się wyceny materiałów wg. kosztów zakupu w momenicie ich otrzymania, materiały wydane pracownikom uznaje się za zużyte,

5. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych według wartości nominalnej.

6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad - dla należności, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo nieściągalności tworzony jest odpis w 100% należności wraz z odsetkami.

5. Inne informacje

a) rozliczenia międzyokresowe - w jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne w zakresie ubezpieczeń oraz prenumerat mające nieistotną wartość nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

b) dokumenty, które wpłyną w nowym roku budżetowym, a dotyczą starego roku budżetowego księgowane są w miesiącu grudniu (w poprzednim roku budżetowym-pod warunkiem wpłynięcia do Urzędu do dnia 15 marca), w przypadku kosztów powtarzalnych dopuszcza się księgowanie w roku następnym (w dacie wystawienia dokumentu) jeżeli nie ma to istotnego wpływu na wynik finansowy i jest zachowana zasada współmierności kosztów,

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	246 545,73	82 088 466,02	119 811 350,93	1 082 409,47	2 089 004,67	4 705 857,28
Zwiększenia wartości początkowej:	19 985,99	1 618 928,00	12 455 257,57	166 269,10	0,00	653 176,50
- aktualizacja						
- przychody	19 985,99	1 618 928,00	12 455 257,57	166 269,10	0,00	653 176,50
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenie wartości początkowej:	10 454,80	40 678,79	140 851,97	80 356,65	79 305,75	249 106,07
- zbycie		40 678,79	140 851,97		79 305,75	
- likwidacja	10 454,80			80 356,65		249 106,07
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	256 076,92	83 666 715,23	132 125 756,53	1 168 321,92	2 009 698,92	5 109 927,71

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	240 434,68		32 775 049,79	847 233,60	1 224 565,26	4 677 072,82
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	26 097,04	0,00	4 655 619,77	42 594,28	140 932,29	602 381,25
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	26 097,04		4 655 619,77	42 594,28	140 932,29	602 381,25
- inne						
Zmniejszenie umorzenia	10 454,80	0,00	44 258,13	94 347,90	79 305,75	233 876,52
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	256 076,92	0,00	37 386 411,43	795 479,98	1 286 191,80	5 045 577,55
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	6 111,05	82 088 466,02	87 036 301,14	235 175,87	864 439,41	28 784,46
- stan na koniec roku	0,00	83 666 715,23	94 739 345,10	372 841,94	723 507,12	64 350,16

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		jednostka nie posiada danych
2.	Budynki		jednostka nie posiada danych
3.	Dobra kultury		jednostka nie posiada danych

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	nie dotyczy
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie		Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
					zwiększenia	zmniejszenia	
1.	435/1 teren zabudowy usługowej	*Powierzchnia:* *Wartość:*	0,6042 85 037	85 037,00			85 037,00
2.	319/9 teren zabudowy usługowej	*Powierzchnia:* *Wartość:*	0,058 18 168,68	18 168,68			18 168,68
3.	650 zabudowa jednor	*Powierzchnia:* *Wartość:*	0,022 7 511,00	7 511,00			7 511,00
4.	652 zabudowa jednor	*Powierzchnia:* *Wartość:*	0,065 28 236,00	28 236,00			28 236,00
5.	268/10 teren ogródków dział	*Powierzchnia:* *Wartość:*	4,2422 55 148,00	55 148,00			55 148,00
6.	378/1 tereny wielofun.prod-usł	*Powierzchnia:* *Wartość:*	1,0907 135 200,00	135 200,00			135 200,00
						Razem:	329 300,68

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	24 416,74	0,00	0,00	24 416,74
4.	Środki transportu - Autokar używany na podsawie leasingu operacyjnego	570 720,00			570 720,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	124 377,72	4 953,62			129 331,34

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek	Zwiększenie w	Wykorzystanie w	Rozwiązanie w	Stan na koniec
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy	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, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat,

b) powyżej 3 lat do 5 lat,

c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	

L.p.	Zobowiązania	stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	pozostałe							0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwota 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z	0,00	nie posiada
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o	0,00	nie posiada

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne (gwarancja bankowa,	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

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym:	0,00	0,00
	udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Kaucje i wadia	0,00	0,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00
Ogółem		0,00	0,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	0,00	0,00

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odprawy emerytalne	178 074,39	
2.	Nagrody jubileuszowe	366 208,24	
3.	Inne (ekwiwalent za urlop)	16 992,00	
	Ogółem	561 274,63	

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi: 82417,07

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Towary	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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	28 290,00 0,00 0,00	w zakresie budowy wodociągów
2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	794 745,65	w zakresie dróg

	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00 0,00	gminnych
3.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	374 746,94 0,00 0,00	w zakresie administracji publicznej
4.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	865 867,21 0,00 0,00	w zakresie oświaty
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	39 469,00 0,00 0,00	w zakresie ochrony zdrowia
6.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	58 411,09 0,00 0,00	w zakresie gospodarki komunalnej i ochrony
7.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	159 617,42 0,00 0,00	w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego
8.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	100 833,60 0,00 0,00	w zakresie kultury fizycznej
9.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	119 567,14 0,00 0,00	w zakresie sieci kanalizacji
10.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	81 989,98 0,00 0,00	w zakresie oświetlenia ulicznego
		2 623 538,03	

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja 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

brak

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

brak

MADGALENA SYLWIA KADŁUBEK

Elektronicznie podpisany przez MADGALENA SYLWIA KADŁUBEK
Data: 2021.06.09 10:06:58 +02'00'

KRZYSZTOF WOJCIECH UJMA

Elektronicznie podpisany przez KRZYSZTOF WOJCIECH UJMA
Data: 2021.06.09 10:10:35 +02'00'