

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki

Urząd Gminy

1.2 Siedziba jednostki

Kiwity 28

1.3 Adres Jednostki

11-106 Kiwity

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

Urząd aparat pomocniczy Wójta, Rady i jej komisji oraz innych organów funkcjonujących w strukturze Gminy.

Do zakresu działania Urzędu należą:

-zadania własne,

-zadania zlecone,

-zadania wykonywane na podstawie porozumienia z organami administracji rządowej (zadania powierzone) ,

-zadania publiczne powierzone gminie w drodze porozumienia międzygminnego,

-zadania publiczne powierzone gminie w drodze porozumień z innymi jednostkami administracji samorządowej.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

za rok 2019 (od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.)

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne *

* nie dotyczy

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

1) Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018r. poz.1036 z późn. zm.), metodą liniową.,

2) Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w dokumencie przekazania,

3) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarzone są: przedmioty, poniżej wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Ewidencji ilościowo-wartościowej podlegają przedmioty powyżej wartości 200 zł.,

4) Jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.,

5) Materiały jak olej opałowy, węgiel, olej napędowy w zbiorniku paliwa objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Stany na dzień bilansowy i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO.,

6) Jednostka nie prowadzi gospodarki magazynowej, więc materiały typu środki czystości, materiały biurowe, zatankowane do samochodów paliwo

ujmowane są bezpośrednio w koszty.

7) Wartość należności aktualizuje się raz w roku na dzień bilansowy, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dodatkowe informacje do sprawozdań finansowych zostały zamieszczone w tabelach od numeru 1 do numeru 15.

Tabela nr 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: przychodów (nabycia), aktualizacji, przemieszczenia wewnętrznego, zbycia, likwidacji i inne oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2020 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		przychód (nabycie)	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne (*)		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	41 392,27	691 196,88	0,00	0,00	691 196,88	0,00	0,00	0,00	0,00	732 589,15
2. Razem środki trwałe	25 896 818,24	1 042 720,08	0,00	0,00	1 042 720,08	478 890,04	1 130,00	0,00	480 020,04	26 459 518,28
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	5 092 331,28	54 645,25	0,00	0,00	54 645,25	16 471,00	0	0,00	16 471,00	5 130 505,53
2.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	133 300,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	133.300,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	18 293 902,49	334 524,16	0,00	0,00	334 524,16	0,00	0	0,00	0	18 628 426,65
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	556 618,96	148 666,84	0,00	0,00	148 666,84	0,00	0	0,00	0	705 285,80
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	556 618,96	148 666,84	0,00	0,00	148 666,84	0,00	0	0,00	0	705 285,80
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 188 068,69	170 068,00	0,00	0,00	170 068,00	462 419,04	0,00	0,00	462 419,04	895 717,65
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	765 896,82	334 815,83	0,00	0,00	334 815,83	0,00	1 130,00	0,00	1 130,00	1 099 582,65
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	167 181,66	38 222,05	0,00	0,00	38 222,05	0,00	0,00	0,00	0,00	205 403,71
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	598 715,16	296 593,78	0,00	0,00	296 593,78	0,00	1 130,00	0,00	1 130,00	894 178,94

3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	25 938 210,51	1 733 916,96	0,00	0,00	1 733 916,96	478 890,04	1 130,00	0,00	480 020,04	27 192 107,43

(*) przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

Tabela nr 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2020 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Ogółem zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne, pozostałe			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	41 392,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 392,27
2. Razem środki trwałe	12 090 037,85	0,00	735 432,10	384 311,78	1 119 743,88	46 038,05	13 163 743,68
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	10 240 376,51	0,00	628 967,89	0,00	628 967,89	0	10 869 344,40
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	459 650,47	0,00	24 881,14	0,00	24 881,14	0	484 531,61
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	459 650,47	0,00	24 881,14	0,00	24 881,14	0	484 531,61
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	666 439,14	0,00	65 688,55	87 718	153 406,55	44 908,05	774 937,64
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT), w tym:	723 571,73	0,00	15 894,52	296 593,78	312 488,30	1 130,00	1 034 930,03
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	124 856,57	0,00	15 894,52	0,00	15 894,52	0,00	140 751,09

2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	598 715,16	0,00	0,00	296 593,78	296 593,78	1 130,00	894 178,94
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	12 131 430,12	0,00	735 432,10	384 311,78	1 119 743,88	46 038,05	13 205 135,95

Tabela nr 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – stan na dzień 31 grudnia 2020 roku

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) Stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
	0	
	0	
RAZEM		

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych niefinansowych i finansowych

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie (w zł i gr)	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego (w zł i gr)
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00

Tabela nr 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie – jednostka miary	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Działka nr 106/2, Obręb Czarny Kierz	Powierzchnia (m2) 357m2	357m2	0	0	357m2
		Wartość (zł) 4 200,00 zł.	4 200	0	0	4 200
2	Działka nr 271, Obręb Kiwity	Powierzchnia (m2) 1614m2	1614m2	0	0	1614m2
		Wartość (zł) 23 700,00 zł.	23 700	0	0	23 700
3	Działka nr.66/3 ,Obręb Kobiela	Powierzchnia (m2) 26400m2	26400m2	0	0	26400m2
		Wartość (zł) 91 600,00 zł.	91600	0	0	9 1 600
4	Działka nr 297, Obręb Kiwity	Powierzchnia (m2) 996m2	996m2	0	0	996m2
		Wartość (zł) 13 800,00 zł.	13 800	0	0	13 800
			29 367 m2			29 367 m2
	RAZEM		133 300			133 300

Tabela nr 6

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane – używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, użyczenia i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych niemortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu/dzierżawy/użyczenia	0
2.	Środki trwale używane na podstawie innych umów	0
Razem:		0

Tabela nr 7

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

Papiery wartościowe					
	liczba (*)	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego
Akcje	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały	207	103 500,00	0,00	0,00	103 500,00
Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	0,00

(*) podać tylko przy danych z konta 030 „Długoterminowe aktywa finansowe”

Tabela nr 8
Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupy należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.	należności jednostki budżetowej	2 053 077,59	1 773 633,28	0	142 031,98	3 684 678,89
I.1.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	należności krótkoterminowe, z tego:	2 053 077,59	1 773 633,28	0	142 031,98	3 684 678,89
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	Pozostałe należności	2 053 077,59	1 773 633,28	0	142 031,98	3 684 678,89
a	odpady komunalne	29 925,41	9 008,71	0,00	2 804,88	36 129,24
b	podatek od osób fiz. i prawnych	1 194 604,99	226 821,44	0,00	69 898,00	1 351 528,34
c	fundusz i zaliczka alimentacyjna	828 547,17	1 537 803,13	0	69 329,01	2 297 021,31

Tabela nr 9
Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie w roku obrotowym	Rozwiązanie w roku obrotowym	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7

I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.4.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.5.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 10
Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Kredyty	1 013 500,00	0,00	361 000,00	652 500,00

Tabela nr 11
Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowane jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0

Tabela nr 12

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 13

Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3-4)
1	2	3	4	5
1 . Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00

- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 14
Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe, w tym:	267 531,00	249 610,00
	- subwencje oświatowe	265 131,00	249 610,00
	- raty za wykup lokalu mieszkalnego	2 400,00	0,00
	- inne	0	0

Tabela nr 15**Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	
2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (wypłacone w danym roku)	122 149,80,00	
2.1.	Nagrody jubileuszowe	38 344,00	1 nagroda
2.2.	Odprawy	31 680,00	1 odprawa
2.3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	0,00	
2.4.	Inne (ZFŚS)	52 125,80	
3.	Inne informacje	0,00	
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowy	1 421 104,22	
6.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	
7.	Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych	0,00	
8.	Inne informacje	0,00	

Kiwity dnia 15.04.2021r

sporz. Lidia Kucharewicz