

INFORMACJA DODATKOWA

Urząd Gminy
ul. Główna 37
63-024 Krzykoso
Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2020 R. - 31.12.2020 R.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.
 - 1.1 Nazwa jednostki **Urząd Gminy**
 - 1.2 Siedziba jednostki **Krzykoso**
 - 1.3 Adres Jednostki **ul. Główna 37; 63-024 Krzykoso**
 - 1.4 Podstawowy przedmiot działalności:
Urząd Gminy jest jednostką budżetową Gminy. Jest jednostką pomocniczą Wójta, Rady i jej Komisji oraz innych organów funkcjonujących w strukturze Gminy.
Do zakresu działania Urzędu należy zapewnienie warunków należytego wykonywania spoczywających na Gminie:
 - zadań własnych,
 - zadań zleconych
 - innych zadań przyjętych na podstawie porozumień.Da zadań Urzędu należy zapewnienie pomocy organom Gminy w wykonywaniu ich zadań i kompetencji.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01-01-2020 do 31-12-2020r.

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje dane dotyczące jednej jednostki tj.

Urzędu Gminy

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

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości. Wykazane w bilansie aktywa i pasywa jednostki wycenienia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydawanych na podstawie ustawy i finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenienia się, w zależności od sposobu ich nabycia według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Środki trwałe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia jest równy lub wyższy niż 10 000,00 złotych amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji przypada w miesiącu następnym po oddaniu do użytkowania.

Składniki majątku o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 10 000,00 złotych odpisuje się jednorazowo w koszty zużycia materiałów w momencie oddania do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne w cenie jednostkowej nie , zekraczającej 10 000,00 złotych odpisuje się je ,razowo w koszty, natomiast w wartości powyżej tej kwoty wprowadza się do ewidencji księgowej i amortyzuje według stawek określonych w przepisach.

Wyceny nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji, a także aktywów finansowych dokonuje się na podstawie dokumentów zakupu – cen nabycia.

Należności i zobowiązania przyjmuje się w kwotach wymagających zapłaty.

Środki pieniężne przyjmuje się w wartości nominalnej zgodnie z ewidencją księgową.

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860.

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Tabela nr 1.1a Zmiany stanu wartości początkowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	3	Zwiększenia wartości początkowej:				Razem zwiększenia (4+5+6)				Zmniejszenia wartości początkowej:				Razem zmniejszenia (9+10+11+12)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
1	2		nabyte	aktualizacja	Przebieżczenia wewnętrzne	inne		zbycie	likwidacja	Przebieżczenia wewnętrzne	inne					
I.	Wartości niematerialne i prawne	167 306,07	6 569,71	0,00	0,00	0,00	6 569,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173 875,78	
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	40 120 669,37	42 134 465,79	144,00	43 794,39	3 450,18	42 178 404,18	23 060,13	13 803,97	0,00	0,00	0,00	36 864,10	82 262 209,45		
1.	Grunty	3 517 725,04	60 420,30	144,00	43 794,39	0,00	104 358,69	23 060,13	0,00	0,00	0,00	23 060,13	3 599 023,60			
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	15 017,85	0,00	0,00	0,00	3 450,18	3 450,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 468,03			
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33.843 847,35	41 901 500,26	0,00	0,00	41 901 500,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 745 347,61			
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	685 013,61	16 082,64	0,00	0,00	16 082,64	0,00	0,00	6 307,40	0,00	0,00	6 307,40	694 788,85			
4.	Środki transportu	693 661,34	23 180,50	0,00	0,00	23 180,50	0,00	0,00	3 196,13	0,00	0,00	3 196,13	713 645,71			
5.	Inne środki trwałe	1 380 422,03	133 282,09	0,00	0,00	133 282,09	0,00	0,00	4 300,44	0,00	0,00	4 300,44	1 509 403,68			
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	13 570 472,32	28 663 921,35	0,00	0,00	28 663 921,35	0,00	41 995 032,20	0,00	0,00	0,00	41 995 032,20	239 361,47			
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	53 691 141,69	70 798 387,14	144,00	43 794,39	3 450,18	70 842 325,53	23 060,13	42 008 836,17	0,00	0,00	42 031 896,30	82 501 570,92			

Tabela nr 1.1b Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:			Zmniejszenia z tytułu:			Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składowa na początek roku obrotowego	Wartość netto składowa na koniec roku obrotowego		
			Amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	aktualizacja	inne	zbycie	likwidacja	inne					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	167 306,07	6 569,71	0,00	0,00	6 569,71	0,00	0,00	0,00	0,00	173 875,78	0,00	0,00
II.	Środki trwałe (1+2-3+4+5)	17 147 478,88	1 577 409,87	0,00	0,00	1 577 409,87	0,00	9 503,53	0,00	9 503,53	18 715 385,22	22 973 190,49	63 546 824,23
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 517 725,04	3 599 023,60
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	0,00	0,00	0,00	15 017,85	18 468,03
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 048 450,24	1 318 370,22	0,00	0,00	1 318 370,22	0,00	0,00	0,00	0,00	16 366 820,46	18 795 397,11	59 378 527,15
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	477 376,75	42 884,98	0,00	0,00	42 884,98	0,00	6 307,40	0,00	6 307,40	513 954,33	207 636,86	180 834,52
4.	Środki transportu	432 908,68	39 943,68	0,00	0,00	39 943,68	0,00	3 196,13	0,00	3 196,13	469 656,23	260 752,66	243 989,48
5.	Inne środki trwałe	1 188 743,21	176 210,99	0,00	0,00	176 210,99	0,00	0,00	0,00	0,00	1 364 954,20	191 678,82	144 449,48

Tabela nr 1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dobór kultury

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1	2	3	4
1.	Środki trwałe w tym:	63 546 824,23	0,00
1.1.	Dobra kultury	0,00	0,00

Tabela nr 1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grundy użytkowane wieczystie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m ²)	29 201
Wartość (w zł)	18 468,03

Tabela nr 1.5 Wartość niezamortyzowanych lub nieumażalanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, użytkowane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grundy	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00
4.	Środki transportu	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje	0,00	0
2.	Udziały	336 500,00	673
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0
5.	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)	336 500,00	673

Tabela nr 1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartości 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)

Lp.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności krótkoterminowe	1 092 349,22	1 042 334,55	0,00	966 956,37	1 167 727,40
	Razem	1 092 349,22	1 042 334,55	0,00	966 956,37	1 167 727,40

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

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
	2	3	4	5	6	7
1	Zarządzenie kryzysowe					
2	Rezerwa ogólna					
	Razem					

Tabela nr 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 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 zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego:
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00

Tabela nr 1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p.	Forma i charakter zabezpieczenia	Stan na koniec roku obrotowego	
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4
1.	Hipoteka	0,00	0,00
2.	Przewłaszczenia na zabezpieczenie (prawo własności rzeczy ruchomej lub papiery wartościowe)	0,00	0,00

3.	Zastaw		0,00	0,00
4.	Kaucja pieniężna		0,00	0,00
5.	Inne		0,00	0,00
Razem:			0,00	0,00

Tabela nr 1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p.	Forma i charakter zabezpieczenia	Stan na koniec roku obrotowego	
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00
2.	Kaucje i wadła	0,00	0,00
3.	Indos weksli	0,00	0,00
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00
Razem:		0,00	0,00

Tabela nr 1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych	Kwota według stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzykresowe w tym:	14 796,27
	Prenumerata	3 746,27
	Ubezpieczenia majątkowe	9 654,00
	Pozostałe	1 396,00
	...	
2.	Razem bierne rozliczenia międzykresowe w tym:	45 407,74
	Koszty mediów	45 407,74

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
1.		
2.		

Tabela 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Wartość
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	90 840,44

Tabela 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Wartość
Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00

Tabela 2.2 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	41 995 032,20		
Środki trwałe w budowie	239 361,47		

Tabela 2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Przychody, z tego:	0,00	0,00
1.1 losowe	0,00	0,00
1.2 pozostałe	0,00	0,00
2. Koszty, z tego:	0,00	0,00
2.1 ...		
2.2 ...		



WÓJT

 inż. Andrzej Janicki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Elżbieta Kucharska