

Wzór 13. Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwa jednostki
	Gmina Gózd
1.2.	siedzibę jednostki
	Gózd ul Radomska 7
1.3.	adres jednostki
	26-634 Gózd ul Radomska 7
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Usługi administracyjne świadczone dla ludności oraz usługi wymienione w art. 7 ust.1 ustawy o samorządzie gminnym. Zaspokajanie potrzeb zbiorowych mieszkańców gminy.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok 2020 tj. od 01.01.2020 do 31.12.2020r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie obejmuje dane łączne 9 jednostek budżetowych w tym : 1. Urząd Gminy w Goździe, 2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Goździe, 3. Zespół Szkół w Goździe, 4. Publiczna Szkoła Podstawowa w Kuczkach- Kolonii, 5. Publiczna Szkoła Podstawowa w Małęczynie, 6. Publiczna Szkoła Podstawowa w Klwatce Królewskiej, 7. Publiczna Szkoła Podstawowa w Kłonówku, 8. Publiczna Szkoła Podstawowa w Podgórzu, 9. Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Goździe. Zakłady budżetowe nie występują.

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia 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 z tym, że: środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje według stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzeń i amortyzacji dokonuje się metodą liniową jednorazowo za cały okres roku bilansowego. Odpisy aktualizujące należności są dokonywane na dzień bilansowy. W bilansie podstawowe środki trwałe i podstawowe wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto.
5.	inne informacje
	W rachunku zysków i strat dokonano wyłączeń według następującego wyszczególnienia: W przychodach netto ze sprzedaży wyłączono przychody uzyskane od jednostek budżetowych gminy kwota 13.156,20zł, w kosztach zużycia materiałów i energii wyłączono koszty poniesione przez jednostki budżetowe gminy kwota 7.088,20zł, w kosztach usługi obce wyłączono koszty poniesione przez jednostki budżetowe gminy kwota 6.068zł.
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
	Według załączników od nr 1 do nr 4
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje informacją dotyczącą aktualnej wartości rynkowej posiadanych środków trwałych.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Jednostka w roku poprzednim nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych. W roku 2020 nie wystąpiły przesłanki do dokonania odpisów.

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Jednostka nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu.
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
	Jednostka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym umów leasingu.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.
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)
	Według załącznika nr 5
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak przesłanek do tworzenia rezerw
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	Na kwotę 1.666.660zł długoterminowych zobowiązań finansowych w bilansie z wykonania budżetu poz. I.1.2 składają się pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie.
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	1.320.660zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	346.000zł
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy

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
	Jednostka nie posiada umów leasingu
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku Gminy
1.12.	łącną kwotę 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
	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych
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
	Jednostka korzysta z uproszczenia zawartego w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości i nie dokonuje międzyokresowych rozliczeń kosztów.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek kwota 511.801,99zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Według załącznika nr 6
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie dokonała odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów.
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

	Środki trwałe w budowie stan na 01.01.2020r kwota 1.710.724zł stan na 31.12.2020r kwota 812.056,54zł Różnice kursowe i odsetki nie wystąpiły.
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
	Nie są znane inne okoliczności, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie wystąpiły

.....

(główny księgowy)

Gózd dnia 30.04.2021r

.....

(kierownik jednostki)

ŚRODKI TRWAŁE WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH ZA 2020 ROK

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	likwidacja	sprzedaż	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	83 378 761,78		4 580 623,70	19 951,94		27 105,60	107 076,41	19 951,94	1	87 825 202,47
1.1.	Grunty	642 618,54		119 201,50						1	761 819,04
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00									0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	77 826 951,58		4 190 394,24							82 017 345,82
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 444 848,64		168 076,11			17 019,60				1 595 905,15
1.4.	Środki transportu	3 079 561,00		82 999,91			10 086,00	107 076,41			3 045 398,50
1.5.	Inne środki trwałe	384 782,02		19 951,94	19 951,94				19 951,94		404 733,96
SUMA		83 378 761,78		4 580 623,70	19 951,94		27 105,60	107 076,41	19 951,94	1	87 825 202,47

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE ZA 2020 ROK

[illegible]

UMORZENIE MAJĄTKU TRWAŁEGO ZA 2020 ROK

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			amortyzacja bieżąca	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	likwidacja	sprzedaż	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	32 562 047,39	3 216 804,38	19 951,94	19 951,94		27 105,60	107 076,41	19 951,94		35 664 621,70
1.1.	Umorzenie gruntów	0,00									0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	28 428 368,35	3 002 961,90								31 431 330,25
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	1 199 310,82	70 804,10				44 125,20				1 253 095,32
1.4.	Umorzenie środków transportu	2 589 536,30	130 811,96				10 086,00	107 076,41			2 603 185,85
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	344 831,92	12 226,42	19 951,94	19 951,94				19 951,94		377 010,28
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	164 337,73	2 266,62								166 604,35
SUMA		32 726 385,12	3 219 071,00	19 951,94	19 951,94		27 105,60	107 076,41	19 951,94		35 831 226,05

WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ZA 2020 ROK

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	50 816 714,39	52 160 580,77
1.1.	Grunty	642 618,54	761 819,04
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49 398 583,23	50 586 015,57
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	245 537,82	342 809,83
1.4.	Środki transportu	490 024,7	442 212,65
1.5.	Inne środki trwałe	39 950,10	27 723,68
2.	Wartości niematerialne i prawne	2 266,62	
SUMA		50 818 981,01	52 160 580,77

Tabela dla odpisów aktualizujących
wartość należności za 2020 rok z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku 2020	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku 2020
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	2 048 387,16	172 925,10		61 925,17	2 159 387,09
I.1.	Należności długoterminowe					
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	2 048 387,16	172 925,10		61 925,17	2 159 387,09
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług					
I.2.2.	należności od budżetów					
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	2 048 387,16	172 925,10		61 925,17	2 159 387,09
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0	0		0,00

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w 2020 roku

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	86 927,64
b) nagrody jubileuszowe	287 657,26
c) świadczenia urlopowe	0,00
d) inne (ekwiwalent za urlop wypoczynkowy)	45 031,02
SUMA	419 615,92