

Wzór 13. Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwa jednostki
	Urząd Gminy 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 Urzędu Gminy w Goździe.
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. Umożnienia 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 w przychodach netto ze sprzedaży występują przychody uzyskane od jednostek budżetowych gminy kwota 13 156,20zł., w kosztach zużycia materiałów i energii występują koszty poniesione przez Urząd Gminy kwota 1.308,08zł, w kosztach usługi obce występują koszty poniesione przez Urząd Gminy kwota 1.576zł
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 wartości aktywów trwałych. W roku 2020 nie wystąpiły przesłanki do dokonania odpisów.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	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
	1 320 660 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	346 000 zł
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 zobowiazan 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek kwota 326 016,86zł
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 wartości 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 181 080,54zł stan na 31.12.2020r kwota 812 056,54 zł. 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 na 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
--	---------------

.....

Gózd dnia 31.03.2021r

.....

(główny księgowy)

(kierownik jednostki)

ŚRODKI TRWAŁE WEDŁUG GRUP RODZAJOWYCH ZA 2020 ROK

Załącznik nr 1

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	likwidacja	sprzedaż	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	60 032 285,51	0,00	899 448,36		0,00	12 767,60	107 076,41	19 951,94	1	60 791 936,92
1.1.	Grunty	436 891,89	0,00	119 201,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	556 092,39
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56 637 141,21		509 218,90							57 146 360,11
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	920 246,22		168 076,11			2 681,60				1 085 640,73
1.4.	Środki transportu	1 952 799,71		82 999,91			10 086,00	107 076,41			1 918 637,21
1.5.	Inne środki trwałe	85 206,48		19 951,94					19 951,94		85 206,48
SUMA		60 032 285,51		899 448,36		0,00	12 767,60	107 076,41	19 951,94	1	60 791 936,92

Załącznik nr 2

[illegible]

UMORZENIE MAJĄTKU TRWAŁEGO ZA 2020 ROK Załącznik nr 3

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	24 584 781,06	2 610 713,40	19951,94			12 767,60	107 076,41	19951,94		27 075 650,45
1.1.	Umorzenie Gruntów										
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	22 292 583,11	2 437 177,47								24 729 760,58
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	781 256,38	31 467,73				2 681,60				810 042,51
1.4.	Umorzenie środków transportu	1 462 775,01	130 811,96				10 086,00	107 076,41			1 476 424,56
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	48 166,56	11 256,24	19951,94					19951,94		59 422,80
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	154 762,53	2266,62								157 029,15
SUMA		24 739 543,59	2 612 980,02	19951,94		0,00	12 767,60	107 076,41	19951,94		19951,94

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	35 447 504,45	33 716 286,47
1.1.	Grunty	436 891,89	556 092,39
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 344 558,10	32 416 599,53
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	138 989,84	275 598,22
1.4.	Środki transportu	490 024,70	442 212,65
1.5.	Inne środki trwałe	37 039,92	25 783,68
2.	Wartości niematerialne i prawne	2 266,62	0
SUMA		35 449 771,07	33 716 286,47

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					

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	40 248,00
b) nagrody jubileuszowe	53 508,73
c) świadczenia urlopowe	
d) inne (ekwiwalent za urlop)	2 220,11
SUMA	95 976,84