

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Elżbieta Słotwińska
(główny księgowy)

2021.03.31
rok mies. dzień

Albert Hawrylak
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1. Nazwa jednostki – Urząd Gminy Wielkie Oczy

1.2. Siedziba jednostki – Gmina Wielkie Oczy

1.3. Adres jednostki – ul. Leśna 2, 37-627 Wielkie Oczy

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Gmina jest wspólnotą samorządową jej mieszkańców, posiada osobowość prawną. Podstawowymi zadaniami Gminy są: organizowanie życia publicznego Gminy oraz dbanie o gospodarczy i społeczny rozwój Gminy. Do zakresu działania Gminy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminnej określone ustawą z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym jako zadania własne oraz wykonywanie zadań zleconych Gminie odrębnymi ustawami. Jednostką służącą do obsługi i realizacji zadań Gminy jest Urząd Gminy.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie jednostkowe Urzędu Gminy Wielkie Oczy.

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

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. 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 Polski.

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) zakładowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
 - b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
 - c) opis systemu komputerowego,
 - d) system ochrony danych i ich zbiorów
 - e) obieg i kontrola dokumentów finansowo-księgowych.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno -rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów. Metody wyceny aktywów i pasywów w Urzędzie Gminy Wielkie Oczy:

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów Urzędu wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawki amortyzacyjnej ustalonej w wysokości 50%. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, pozostałe środki trwałe, inwestycje (środki trwałe w budowie). Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku, przeznaczone do użytkowania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania i są to pozostałe środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu).

Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Zapasy obejmują materiały. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu.

Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli wraz z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne a walucie obcej na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień.

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

5. Inne informacje

Brak

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**

Tabela 1. Środki trwałe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenia	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenia	inne	
1.	Środki trwałe	47.708.097,08		707.698,35	231.922,00	70.033,99		322.209,81		604,81	48.394.936,80
1.1.	Grunty	11.025.072,95				70.033,99		5.489,34		604,81	11.089.012,79
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	136.927,45									136.927,45
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33.318.439,63		569.184,60				5.343,25			33.882.280,98
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1.288.937,03		40.998,75							1.329.935,78
1.4.	Środki transportu	391.546,20			231.922,00			231.922,00			391.546,20
1.5.	Inne środki trwałe	1.684.101,27		97.515,00				79.455,22			1.702.161,05
2.	Pozostałe środki trwałe	1.182.440,31		177.969,68				6.629,29	2.698,53	113.399,00	1.237.683,17
3.	Zbiory biblioteczne										
SUMA		48.890.537,39		885.668,03	231.922,00	70.033,99		328.839,10	2.698,53	114.003,81	49.632.619,97

Tabela 2. Wartości niematerialne i prawne

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenia	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenia	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	598.342,73		13.087,30							611.430,03
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	598.342,73		13.087,30							611.430,03
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
SUMA		598.342,73		13.087,30							611.430,03

Tabela 3. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNiP

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA				ZMNIJSZENIE UMORZENIA				Umorzenie - Stan na koniec roku
			amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	przemieszczenia	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenia	inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	13.703.563,07	1.299.425,72		231.922,00			316.720,47	2.698,53	113.399,00	14.918.190,32
1.1.	Umorzenie gruntów	64,84	194,52								259,36
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	12.083.078,72	1.224.522,40					5.343,25			13.302.257,87
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	1.060.848,91	67.098,00								1.127.946,91
1.4.	Umorzenie środków transportu	390.976,60	537,60		231.922,00			231.922,00			391.514,20
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	168.594,00	7.073,20					79.455,22			96.211,98
2.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	1.182.440,31	177.969,68					6.629,29	2.698,53	113.399,00	1.237.683,17

3.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	434.011,84	177.418,19							611.430,03
4.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych									
SUMA		15.320.015,22	1.654.813,59		231.922,00		323.349,76	2.698,53	113.399,00	16.767.303,52

Tabela 4. Zmiana wartości netto środków trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	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	34.004.534,01	33.476.746,48
1.1.	Grunty	11.025.008,11	11.088.753,43
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	136.927,45	136.927,45
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21.235.360,91	20.580.023,11
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	228.088,12	201.988,87
1.4.	Środki transportu	569,60	32,00
1.5.	Inne środki trwałe	1.515.507,27	1.605.949,07
2.	Wartości niematerialne i prawne	164.330,89	0
SUMA		34.168.864,90	33.476.746,48

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

Brak informacji

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

Tabela 5. Odpisy aktualizujące aktywa trwale długoterminowe (niefinansowe i finansowe)

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
SUMA		0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyste.

Tabela 6.a. Grunty stanowiące własność Gminy Wielkie Oczy oddane w użytkowanie wieczyste

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość gruntów użytkowanych wieczyste (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczyste (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczyste (w ciągu roku obrotowego)	STAN wartości gruntów użytkowanych wieczyste (na koniec roku obrotowego)
1.	Powierzchnia (ha)	4,4246			4,4246
2.	Wartość gruntów (zł)	136.927,45			136.927,45
SUMA wartości		136.927,45	0,00	0,00	136.927,45

Tabela 6.b. Grunty w użytkowym wieczystym Gminy Wielkie Oczy

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	STAN wartości gruntów użytkowanych wieczysto (na koniec roku obrotowego)
1.	Powierzchnia (ha)		0,1068		0,1068
2.	Wartość gruntów (zł)		3.890,40		3.890,40
SUMA wartości		0,00	3.890,40	0,00	3.890,40

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.

Tabela 7. Środki trwale używane na podstawie umów

L.p.	Wyszczególnienie	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
SUMA		0,00	0,00	0,00	0,00

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

Tabela 8. Stan papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie	STAN na początek roku obrotowego		Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)		Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)		STAN na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	Akcje		0,00						0,00
1.1.									
1.2.									
2.	Udziały	430	86.000,00					430	86.000,00
2.1.	Gminny Zakład Usług Komunalnych i Rolnych Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Wielkich Oczach	430	86.000,00					430	86.000,00
2.2.									
3.	Dłużne papiery wartościowe		0,00						0,00
3.1.									
3.2.									
4.	Inne papiery wartościowe		0,00						0,00
4.1.									
4.2.									
SUMA		430	86.000,00	0	0,00	0	0,00	430	86.000,00

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 należności finansowych JST (stan pożyczek zagrożonych)

Tabela 9. Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe)

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia		Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Należności	165.392,60	179.490,00		165.392,60	179.490,00
1.1.	Należności długoterminowe					
1.2.	Należności krótkoterminowe	165.392,60	179.490,00		165.392,60	179.490,00

SUMA	165.392,60	179.490,00		165.392,60	179.490,00
------	------------	------------	--	------------	------------

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

Tabela 10. Rezerwy na zobowiązania

L.p.	Rezerwy wg celu ich utworzenia	STAN na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Wykorzystanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	Rozwiązanie rezerw (w ciągu roku obrotowego)	STAN na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy na zobowiązania z tego:					
1.1.	na sprawy sądowe					
1.2.	na koszty likwidacji szkód					
1.3.	na kary					
1.4.	inne					
	SUMA	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 lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Tabela 11. Zobowiązania długoterminowe według terminu ich spłaty

L.p.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania finansowe	1.420.000,00	980.000,00	2.950.000,00
2.	Zobowiązania wobec budżetów			
3.	Pozostałe zobowiązania			
	SUMA	1.420.000,00	980.000,00	2.950.000,00

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

Nie dotyczy

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.12. Łączną 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.

Na dzień bilansowy Gmina posiada deklaracje wekslowe na łączną kwotę 5.350.000,00 zł.

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.

Tabela 12. Czynne rozliczenia międzyokresowe

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	0,00
1.1.		

1.2.		
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów	0,00
2.1.		
2.2.		
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	0,00
3.1.		
3.2.		
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów	0,00
4.1.		
4.2.		

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Na dzień bilansowy Gmina dysponowała gwarancjami ubezpieczeniowymi w zakresie usunięcia wad i usterek na zrealizowane inwestycje na łączną kwotę 153.093,64 zł.

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 13. Świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Odprawy emerytalne	20.160,00
2.	Nagrody jubileuszowe	8.520,00
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	
SUMA		28.680,00

1.16. Inne informacje

Brak

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy

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

Stan na początek roku		Zwiększenia nakłady/wartość		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
Ilość zadań/ obiektów w	wartość	ogółem	Odsetki , różnice kursowe	Przyjęcie ŚT z budowy wartość	Inne zmniejszenia ŚT w budowie wartość	Ilość zadań/ obiektów	wartość
18	773.601,09	2.589.857,64		610.183,35		25	2.753.275,38
Razem	773.601,09	2.589.857,64		610.183,35		25	2.753.275,38

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Przychody	51.463,98
1.1	Odszkodowanie za zniszczenie mienia	28.430,22

1.2	Inne	23.033,76
2.	Koszty	27.395,48
SUMA		78.859,46

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

Brak

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

Brak

Elżbieta Słotwińska

2021.03.31

Albert Hawrylak

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)