

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	URZĄD GMINY ZBÓJNO
1.2	siedzibę jednostki
	ZBÓJNO 178A; 87-645 ZBÓJNO
1.3	adres jednostki
	ZBÓJNO 178A; 87-645 ZBÓJNO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020-31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej pow. 10 000 zł umarza się: a) Licencja na programy komputerowe w wysokości 25%, b) Prawa autorskie i pozostałe w wysokości 20%. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000 zł umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. 3. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 4. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 5. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 6. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku obrotowego. 7. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł. 8. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

	9. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 10. Składniki majątku o wartości: a) powyżej 1 000 zł i nieprzekraczającej 10 000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. b) nie przekraczającej 1 000 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej, z wyjątkiem: Bez względu na wartość ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe podlegają: - sprzęt elektroniczny, - artykuły gospodarstwa domowego, - narzędzie, pojazdy elektryczne i mechaniczne, - meble, - elementy siłowni zewnętrznych i placów zabaw, - obrazy i gabloty. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody rzeczywistych cen nabycia. 13. Wartość należności aktualizowana jest na dzień bilansowy. Wysokość odpisu aktualizacyjnego należności uzależniona jest od pierwotnego terminu zapadalności. W przypadku zalegania z płatnością: - do 6 m-cy - nie stosuje się odpisu aktualizującego, - od 6 m-cy do roku - stosuje się odpis w wysokości 50% należności głównej, - powyżej roku - stosuje się odpis w wysokości 100% należności głównej. - dla naliczonych odsetek stosuje się odpis w wysokości 100%. Aktywa i pasywa wyceniane w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg załącznika nr 1
5.	inne informacje
	-
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
	- informacje wg załącznika nr 2
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
	Nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie występują
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
	Sprzęt w magazynie obrony cywilnej – 22 886,18 zł; Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	Spółdzielnia Socjalna „Zbójeński Kredens” – 1 udział o wartości 1 600 zł
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)
	- informacje wg załącznika nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie tworzą rezerw
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak
c)	powyżej 5 lat
	Brak
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
	Brak
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
1.12.	łącznie 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
	Brak
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
	Rozliczenia międzyokresowe: 1) Czynne: prenumeraty i dostęp do publikacji – 1 348,84 zł; 2) Bienne: sprzedaż ratalna mieszkań – 40 758,65 zł, decyzje 79 084,20 zł.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Informacje wg załącznika nr 4
1.16.	inne informacje
	-
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

	Nakłady poniesione na środki trwałe w budowie nie obejmują odsetek oraz różnic kursowych. Wykaz kosztów poniesionych na środki trwałe w budowie – załącznik nr 5
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
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
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

SKARBNIK GMINY


mgr Małgorzata Szeuńczykowska
(główny księgowy)

2021-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT


mgr Katarzyna Kukielna
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 – pkt I.4**Metody wyceny aktywów i pasywów**

L.p.	Rodzaj	Zasada wyceny aktywów i pasywów
1	Wartości niematerialne i prawne	zakup - według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe
		wytworzone we własnym zakresie - według kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe
		darowizna – według wartości rynkowej lub określonej w umowie pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
2	Środki trwałe	zakup - według cen nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe
		wytworzone we własnym zakresie - według kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe
		darowizna – według wartości rynkowej lub określonej w umowie pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej,
5	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych - zapasy	według cen nabycia
6	Należności	w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonych o dokonane odpisy aktualizujące
7	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty
8	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej

Załącznik nr 2 - pkt II.1.1
Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - zmiany

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	nabycie	inne	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia*	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
I	Wartości niematerialne i prawne	164 637,75				0,00					0,00	164 637,75	146 573,09	6 801,57	621 127,35	153 374,66	18 064,66	11 263,09
II - Grupa	Środki trwałe:	43 539 630,67	0,00	3 933 473,25	1 487 878,21	5 421 351,46	0,00		91,17	860 391,84	860 483,01	48 100 499,12	17 551 434,63	2 720 727,43		19 651 034,71	25 988 196,04	28 449 464,41
0	Grunt	2 851 156,35			14 761,56	14 761,56					0,00	2 865 917,91				0,00	2 851 156,35	2 865 917,91
1	Budynki i lokale	5 233 679,51		1 402 246,43	1 473 116,65	2 875 363,08					0,00	8 109 042,59	1 668 183,63	674 661,56		2 342 845,19	3 565 495,88	5 766 197,40
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 930 167,13		2 399 737,96		2 399 737,96					0,00	30 090 349,43	12 156 581,43	1 225 169,10		13 381 750,53	15 775 585,70	16 708 798,90
3	Kolby i maszyny energetyczne	5 999,99				0,00					0,00	5 999,99	5 999,99			5 999,99	0,00	0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	342 653,53		357,59		357,59				51 482,88	51 482,88	291 528,24	289 177,95	23 350,09	51 482,88	261 045,16	53 475,58	30 483,08
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	351 285,90		9 000,00		9 000,00		0,00			0,00	360 285,90	309 656,92	18 265,61		327 902,53	41 648,98	32 383,37
6	Urządzenia techniczne	4 767 952,88		4 762,38		4 762,38			1,18	568 559,46	568 560,64	4 204 154,62	1 288 406,01	617 300,41	568 560,64	1 337 145,78	3 479 546,87	2 867 008,84
7	Środki transportu	1 571 218,08				0,00					0,00	1 571 218,08	1 373 063,63	42 640,56		1 415 704,19	198 154,45	155 513,89
8	Narzędzia, przyrządy, meble i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	485 517,30		117 368,89		117 368,89			89,99	993,84	1 083,83	601 802,36	460 385,07	119 340,10	1 083,83	578 641,34	25 132,23	23 161,02

* Amortyzacja za 2020 r. - 2 064 253,77 zł;
Umorzenie jednorazowe - 131 488,86 zł;
Umorzenie otrzymanego środka trwałego - 531 786,37 zł.

Ch L

Załącznik nr 3 – pkt.II.1.7

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	307 852,19	34 399,65	18 993,62	323 258,22
a)	należność główna w tym:	215 471,58	34 399,65	18 993,62	230 877,61
	podatki i opłaty lokalne	169 704,85	29 708,12	18 819,94	180 593,03
	dostawy i usługi	124 667,81	11 538,71	10 584,03	125 622,49
	pozostałe	39 988,07	17 529,41	3 562,87	53 954,61
b)	odsetki	5 048,97	640,00	4 673,04	1 015,93
		45 766,73	4 691,53	173,68	50 284,58
2	Należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	92 380,61	0,00	0,00	92 380,61
a)	należność główna	92 380,61			92 380,61
b)	odsetki	0,00			0,00

G 6

Załącznik nr 4 pkt II.1.15
Świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	wynagrodzenia	1 788 266,31
2	dodatkowe wynagrodzenie roczne	140 605,71
3	nagrody jubileuszowe	35 410,00
4	nagrody pozostałe	40 400,00
5	odprawy emerytalne i rentowe	0,00
6	ekwiwalenty	6 737,65
7	dodatki	6 222,00
8	świadczenia niepieniężne (szkolenia, dofinansowanie kształcenia, świadczenia rzeczowe)	15 862,91
9	składki na ubezpieczenia społeczne	332 533,25
10	odpis na FŚS	57 235,61
	RAZEM	2 423 273,44

G. I.

Załącznik nr 5 - pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej**Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej w miejscowości Rembiocha	25 361,90
2	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	13 447,99
3	Zakup i montaż klimatyzacji w budynku świetlicy wiejskiej w Sitnie	12 000,00
4	Przebudowa drogi gminnej nr 110519C Działuń- Rembiocha	928 788,86
5	Modernizacja terenu rekreacji w miejscowości Zbójno	31 750,00
6	Przebudowa (modernizacja) budynku świetlicy wiejskiej w miejscowości Rembiocha	652 119,20
7	Zagospodarowanie terenu pod parking na działce o nr geod. 528/2 położonej w miejscowości Zbójno	10 460,59
8	Przebudowa drogi gminnej nr 110512C Zbójno-Ciepień II etap	397 773,56
9	Dostawa i montaż mikroinstalacji fotowoltaicznych na stacjach uzdatniania wody w miejscowościach Zbójno i Działuń oraz gminnej oczyszczalni ścieków w Zbójnie	15 990,00
10	Modernizacja oraz zakup nowych elementów - Plac zabaw w Klonowie	10 447,70
11	Modernizacja oczyszczalni ścieków w miejscowości Zbójno - III etap	742 811,23
12	Zmiana sposobu użytkowania części budynku Zespołu Szkół w Zbójnie na potrzeby administracyjne	819 163,11
13	Modernizacja boiska sportowego przy Szkole Podstawowej w Rużu	222 514,50
14	Modernizacja remizy OSP w Działuńcu	6 481,97
15	Modernizacja oczyszczalni ścieków w miejscowości Zbójno - etap III	25 707,33
16	Zakup lampy oświetleniowej solarnej (Klonowo)	11 700,00
17	Przygotowanie dokumentacji projektowej na przebudowę drogi gminnej Zbójno-Lukaszewo	29 000,00
RAZEM		3 955 517,94

