

INFORMACJA DODATKOWA

Wpłynęło	URZĄD GMINY W NAGŁOWICACH
Data	2021-03-31
L. dz.	2694/2021
Wpis	

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Nagłowice
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Mikołaja Reja 9, Nagłowice
1.3	adres jednostki
	ul. Mikołaja Reja 9, 28-362 Nagłowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01.2020 r.- 31.12.2020 r.
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)
	<p>1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości według niżej przedstawionych zasad. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty) z zachowaniem zasady ostrożności określonej a w art. 7 ustawy o rachunkowości. Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów, jak też zysków i strat nadzwyczajnych ustala się oddzielnie. Nie można kompensować ze sobą wartości różnych, co do rodzaju aktywów i pasywów, przychodów i kosztów związanych z nimi oraz zysków i strat nadzwyczajnych (art. 7 ust.3 ustawy o rachunkowości).</p> <p>2. Środki trwałe to składniki rzeczowych aktywów trwałych i zrównanych z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości.</p> <p>3. Środki trwałe o wartości powyżej 8 000,00 zł za wyłączeniem gruntów podlegają ewidencji na koncie 011 oraz w księdze środków trwałych prowadzonej techniką komputerową. Umorzenie środków trwałych sporządza się za kolejne lata obrotowe techniką komputerową. Środki trwałe umarzane są według stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>4. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 8 000,00 zł podlegają ewidencji na koncie 020 oraz w księdze prowadzonej z wykorzystaniem programu komputerowego PUMA. Wartości niematerialne i prawne umarzane są według stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, podlegają ewidencji na koncie 071 bądź 072 w księdze prowadzonej z wykorzystaniem programu komputerowego PUMA.</p> <p>5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za cały rok obrotowy i ujmuje w księgach rachunkowych jednostki pod datą 31 grudnia.</p> <p>6. Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 8 000,00 zł i równej lub wyższej niż 1500 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej prowadzonej techniką komputerową i księguje się na koncie 013. Pozostałe środki trwałe, o których mowa w ust. 1, umarzane są w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do użytkowania i odpisywane w koszty poprzez księgowanie na kontach 401 i 072.</p> <p>7. Przedmioty, których wartość nie przekracza 1500,00 zł zalicza się do kosztów po wydaniu ich do użytkowania bez ewidencjonowania na koncie 013, 072. Jednocześnie jednak przedmiot taki objęty zostaje ilościową ewidencją.</p>

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym

18.04.2021 J. S. Rudziński
(podpis)

	<p>8. Materiały biurowe, środki czystości i sprzęt ochrony osobistej oraz publikacje podręczne służące do bieżącej pracy oraz drobny sprzęt bez względu na jego wartość jednostkową, taki jak m.in.: tablice, mapy, rękawice robocze, drobny sprzęt kuchenny, materiały tłukące się, drobny sprzęt gospodarczy do utrzymania higieny i czystości, nożyce, nożyczki, karnisze, flagi, chodniki; nie podlegają ewidencji wartościowej i obciążają koszty bezpośrednio w momencie zakupu.</p> <p>9. Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 8 000,00 zł, o których mowa w ust. 5, umarzane są w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do używania i odpisywane w koszty poprzez księgowanie na kontach 402 i 072, a ich umorzenie ujmowane jest w poszczególnych kartotekach wartości niematerialnych i prawnych z wykorzystaniem programu PUMA – moduł FK – finanse i księgowość.</p> <p>10. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku są niższe od 8 000,00 zł, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności.</p>
--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualiza- cja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	135 663,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 819,00	0,00	22 819,00	112 844,06
2.	ŚRODKI TRWAŁE	44 611 472,80	0,00	6 127 291,97	10 455,00	6 137 746,97	29 472,38	881 133,28	10 455,00	921 060,66	49 828 159,11
1)	Grunty	1 489 609,64	0,00	238 710,48	0,00	238 710,48	28 788,68	0,00	0,00	28 788,68	1 699 531,44
2)	Budynki i lokale	5 809 134,26	0,00	358 267,67	10 455,00	368 722,67	0,00	245 984,00	0,00	245 984,00	5 931 872,93
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 611 539,27	0,00	4 849 713,18	0,00	4 849 713,18	0,00	604 417,28	0,00	604 417,28	38 856 835,17
4)	Kotły i maszyny energetyczne	589 183,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 832,00	10 455,00	29 287,00	559 896,67
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	165 354,45	0,00	0,00	0,00	0,00	683,70	0,00	0,00	683,70	164 670,75
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	143 628,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143 628,49
7)	Urządzenia techniczne	405 232,48	0,00	38 991,00	0,00	38 991,00	0,00	6 900,00	0,00	6 900,00	437 323,48
8)	Środki transportu	1 127 986,45	0,00	641 609,64	0,00	641 609,64	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	1 764 596,09
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	269 804,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	269 804,09
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	336 335,06	0,00	165 531,31	0,00	165 531,31	0,00	25 601,55	0,00	25 601,55	476 264,82
RAZEM:		45 083 470,92	0,00	6 292 823,28	10 455,00	6 303 278,28	29 472,38	929 553,83	10 455,00	969 481,21	50 417 267,99

Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie i umorzenie (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
118 391,67	0,00	11 278,57	0,00	11 278,57	22 819,00	106 851,24	17 271,39	5 992,82
15 269 269,01	0,00	2 612 060,77	2 927,40	2 614 988,17	580 192,80	17 304 064,38	29 342 203,79	32 524 094,73
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 489 609,64	1 699 531,44
1 981 650,37	0,00	154 500,78	2 927,40	157 428,18	182 657,56	1 956 420,99	3 827 483,89	3 975 451,94
11 701 662,84	0,00	1 829 137,29	0,00	1 829 137,29	363 192,14	13 167 607,99	22 909 876,43	25 689 227,18
92 632,66	0,00	38 728,74	0,00	38 728,74	21 759,40	109 602,00	496 551,01	450 294,67
157 670,92	0,00	2 031,58	0,00	2 031,58	683,70	159 018,80	7 683,53	5 651,95
111 575,49	0,00	20 410,25	0,00	20 410,25	0,00	131 985,74	32 053,00	11 642,75
54 013,52	0,00	37 937,41	0,00	37 937,41	6 900,00	85 050,93	351 218,96	352 272,55
919 167,38	0,00	518 799,28	0,00	518 799,28	5 000,00	1 432 966,66	208 819,07	331 629,43
250 895,83	0,00	10 515,44	0,00	10 515,44	0,00	261 411,27	18 908,26	8 392,82
333 913,51	0,00	167 952,86	0,00	167 952,86	25 601,55	476 264,82	2 421,55	0,00
15 721 574,19	0,00	2 791 292,20	2 927,40	2 794 219,60	628 613,35	17 887 180,44	29 361 896,73	32 530 087,55

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

Lp.	Rodzaj środka trwałego	wartość historyczna	wartość wg operatu szacunkowego
1.	grunt (działka nr 333/1)	16 116,00	21 690,00
2.	grunt (działka nr 1003)	18 443,87	60 800,00
3.	grunt (działka nr 1002/2)	13 354,79	41 300,00
4.	grunt (działka nr 312/2)	10 206,80	15 200,00
5.	budynek (działka nr 312/2)	845,81	
SUMA		58 967,27	138 990,00

Informacje o pozostałych wartościach rynkowej środków trwałych jednostka nie posiada.

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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

	L.p.	Środek trwały	Szt.	Podstawa użytkowania środka trwałego	Wartość środka trwałego
	1.	Komputer lenovo	1	Umowa użyczenia	3 936,00 zł
	2.	Kserokopiarka Sharp	2	Umowa dzierżawy	-
	3.	Skaner	1	Umowa użyczenia	-
	4.	Zestaw komputerowy	2	Umowa użyczenia	-
	5.	Czytnik kart	4	Umowa użyczenia	-
	6.	Czytnik kart z PinPad	1	Umowa użyczenia	-
	7.	Serwer	1	Umowa użyczenia	-
	8.	Drukarka	2	Umowa użyczenia	-
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
	100 udziałów każdy po 100,00 zł o łącznej wartości 10 000,00 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)				
	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego wynosił 941 397,69 zł. W ciągu roku obrotowego dokonano zmniejszeń w wysokości 18 634,34 zł oraz zwiększeń na kwotę 100 495,29 zł. Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego wynosi 1 023 258,64 zł.				
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym				
	Brak				
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	Brak				
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				
	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				
	Nie dotyczy				
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				

	Brak												
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze												
	<table border="1"> <tr> <th>Lp.</th><th>Rodzaj wypłaconego świadczenia pracowniczego</th><th>wartość</th></tr> <tr> <td>1.</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>22 500,00</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Ekwiwalent za niewykorzystany urlop</td><td>4 980,16</td></tr> <tr> <td colspan="2">SUMA</td><td>27 480,16</td></tr> </table>	Lp.	Rodzaj wypłaconego świadczenia pracowniczego	wartość	1.	Nagrody jubileuszowe	22 500,00	2.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	4 980,16	SUMA		27 480,16
Lp.	Rodzaj wypłaconego świadczenia pracowniczego	wartość											
1.	Nagrody jubileuszowe	22 500,00											
2.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	4 980,16											
SUMA		27 480,16											
1.16.	inne informacje												
	<p>Środki wydatkowane w ramach zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania Covid-19:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wydatki na zadania inwestycyjne realizowane z RFIL w wysokości 499 796,00 zł - wydatki na realizację zadań pn. „zdalna szkoła” i „zdalna szkoła+” w wysokości 114 272,86 zł - wydatki na zakup środków ochrony osobistej w wysokości 17 196,85 zł (w tym środki z rezerwy na zarządzanie kryzysowe 10 291,53 zł) - pomoc państwa w celu wsparcia gospodarki w kontekście trwającej epidemii COVID-19 - zwolnienie z opłaty składek ZUS w wysokości 77 537,36 zł. 												
2.													
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów												
	Brak												
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												
	3 937 133,25 zł												
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												
	Brak												
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki												
	<p>Środki otrzymane w ramach zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania Covid-19:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dotacja na dofinansowanie zadań inwestycyjnych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 810 269,00 zł, - dotacja na zakup sprzętu komputerowego w ramach zadań pn. „zdalna szkoła” i „zdalna szkoła+” w wysokości 114 272,86 zł. 												

Skarbnik Gminy

mgr Małgorzata Smerdyńska
(główny księgowy)

2021. 03. 31
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Nagłowice
mgr inż. Andrzej Lato
(kierownik jednostki)