

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy w Kotuniu
1.2	siedzibę jednostki
	Kotuń
1.3	adres jednostki
	ul. Siedlecka 56c, 08-130 Kotuń
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspokajanie potrzeb zbiorowych mieszkańców gminy w zakresie usług administracyjnych świadczonych dla ludności
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 – 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie – sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W roku obrotowym 2020 aktywa i pasywa wyceniono przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 roku, poz. 351 z późn. zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z 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 Polskiej (Dz. U. z 2020 roku, poz. 342). Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków w budowie, aktywów finansowych, zapasów, należności i zobowiązań oraz metody naliczenia amortyzacji (umorzenia), jednostka przyjęła ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. b) Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, c) Jednorazowo, w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: odzież i umundurowanie, meble i dywany. d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50%. e) Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczających wartość od kwoty 10.000,00 zł zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nie przekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty. f) Opał (miał węglowy, węgiel, drewno, olej opałowy) zakupiony do ogrzewania odnoszony jest w koszty w momencie zakupu. Stan opału na koniec roku podlega wycenie i ujęciu w ewidencji księgowej materiałów. g) Kierując się zasadą istotności (art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości) jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, w tym wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

5.	inne informacje
	W 2020 roku wpływ na sprawozdanie finansowe miało występowanie pandemii Covid-19, tj.: - ubytek dochodów: umorzenia 15 424 zł, rozłożenie na raty 18 774 zł - wydatki na przeciwdziałanie Covid-19: 205 645 zł, z tego finansowane środkami własnymi 51 266 zł, środkami budżetu państwa 24 286 zł, ze środków unijnych i EFTA 130 093 zł.
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 zawarto w załączonych tabelach nr 1 i nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dokonano odpisów aktualizacyjnych środków trwałych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Informacja zamieszczona w załączonej tabeli nr 3
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
	100 000,00 – urządzenia techniczne i maszyny (wartość z polisy ubezpieczeniowej)
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka nie posiada 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)
	Dane zamieszczono w załączonej tabeli nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występują rezerwy
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
	Wg załączonej tabeli nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Wg załączonej tabeli nr 5

c)	powyżej 5 lat
	Wg załączonej tabeli nr 5
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 występują umowy leasingowe
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Wg załączonej tabeli nr 6
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
	Nie występują zobowiązania warunkowe
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 nie dokonuje międzyokresowych rozliczeń kosztów
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umów – 398 606 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	80 245,30 zł, w tym: Nagrody jubileuszowe – 19 200,00 Ekwiwalenty za urlop wypoczynkowy – 6 001,30 Odprawy emerytalne – 55 044,00
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących 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
	zadania zakończone w danym roku – 4 377 401,70 zadania niezakończone, w budowie – 1 824 447,62
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Należy zwrócić uwagę, że w dalszym ciągu panuje w Polsce i na świecie pandemia koronawirusa. W chwili sporządzania sprawozdania finansowego sytuacja wciąż jest zmienna i trudno przewidzieć wpływ skutków pandemii na wykonywanie zadań przez jednostkę. Nie są znane inne okoliczności, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

Agnieszka Chodowska

.....
(główny księgowy)

Kotuń, dn. 30.04.2021 r.

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Góral

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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 końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	157 608,32		1 340 100,01		1 340 100,01			1 072 080,00	1 072 080,00	425 628,33
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	112 126,63		30 661,28		30 661,28		8 298,05	18 107,90	26 405,95	116 381,96
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	269 734,95		1 370 761,29		1 370 761,29		8 298,05	1 090 187,90	1 098 485,95	542 010,29
2.1.	Grunty	1 717 962,52		431 233,31		431 233,31	5 056,64			5 056,64	2 144 139,19
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 611 390,61		2 112 483,55		2 112 483,55			594 067,18	594 067,18	29 129 806,98
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	659 889,45		117 996,21		117 996,21		11 852,28	32 859,76	44 712,04	733 173,62
2.4.	Środki transportu	854 811,00		283 780,00	140 000,00	423 780,00		80 400,00	463 770,00	544 170,00	734 421,00
2.5.	Inne środki trwałe	125 982,46				0,00		11 435,98	0,00	11 435,98	114 546,48
2.	Razem środki trwałe	30 970 036,04		2 945 493,07	140 000,00	3 085 493,07	5 056,64	103 688,26	1 090 696,94	1 199 441,84	32 856 087,27
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 262 614,24		6 201 849,32		6 201 849,32			4 377 401,70	4 377 401,70	4 087 061,86
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	33 232 650,28		9 147 342,39		9 287 342,39	5 056,64		5 468 098,64	5 576 843,54	36 943 149,13

Tabela 2. Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	157 608,32		0,00		0,00				0,00	157 608,32	0,00	268 020,01
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	112 126,63		30 661,28		30 661,28		8 298,05	18 107,90	26 405,95	116 381,96	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	269 734,95		30 661,28		30 661,28		8 298,05	18 107,90	26 405,95	273 990,28	0,00	268 020,01
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 235 655,97		1 103 001,70		1 103 001,70	0,00			0,00	8 338 657,67	20 375 734,64	20 791 149,30
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	511 992,82		74 629,16		74 629,16		11 852,28		11 852,28	574 769,70	147 896,63	158 403,92
2.3.	Środki transportu	393 280,96		106 088,72		106 088,72		80 400,00	39 990,00	120 390,00	378 979,68	461 530,04	355 441,33
2.4.	Inne środki trwałe	114 723,66		1 938,48		1 938,48		11 435,98		11 435,98	105 226,16	11 258,80	9 320,32
2.	Razem środki trwałe	8 255 653,41		1 285 658,06		1 285 658,06	0,00	103 688,26	39 990,00	143 678,26	9 397 633,21	20 996 420,11	21 314 314,87
3.	Środki trwałe w budowie											2 262 614,24	4 087 061,86
4.	Zaliczki na środki trwałe												
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	8 255 653,41		1 285 658,06		1 285 658,06	0,00	103 688,26	39 990,00	143 678,26	9 397 633,21	23 259 034,35	25 401 376,73

Tabela 3. Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	działka nr 641/25 w m. Kotuń	Powierzchnia (m ²)	382,00			382,00
		Wartość (zł)	6 796,22			6 796,22
2.	działka nr 641/26 w m. Kotuń	Powierzchnia (m ²)	7 208,00	9,00		7 217,00
		Wartość (zł)	58 273,14			58 273,14

Tabela 4. Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	należności z tytułu podatków	24 402,30		4 992,00		19 410,30

Tabela 5. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikających z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
		koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	4	6	8	10
1.	kredyty			11 413 774,81	11 413 774,81
2.	pożyczki	200 000,00	546 000,00	224 440,00	970 440,00
3.					
Razem		200 000,00	546 000,00	11 638 214,81	12 384 214,81

Tabela 6. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	zabezpieczenie spłaty kredytów	11 413 774,81	weksel własny in blanco	15 198 774,81
2.	zabezpieczenie spłaty pożyczek	970 440,00	weksel własny in blanco	1 374 526,00
3.	zabezpieczenie należytego wykonania umowy- inwestycje dofinansowane ze środków PROW	6 679 923,69	weksel własny in blanco	6 679 923,69
Razem		19 064 138,50		23 253 224,50