

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA TUCZĘPY
1.2	siedzibę jednostki
	Tuczepy 35
1.3	adres jednostki
	28-142 Tuczepy
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	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 finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- | | |
|--|--|
| | <ol style="list-style-type: none">1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.2. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:<ol style="list-style-type: none">a) Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 , a których okres użytkowania nie przekracza 1 roku ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej. Umarzane są w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty. Pozostałe środki trwałe jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 150,00 zł oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej.b) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000,00 zł są umarzane jednorazowo w dniu ich przyjęcia do użytkowania.c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł są ewidencjonowane na kontach „ 011” oraz „ 020” . Ich umarzanie jest naliczane zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie z 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Odpisy umorzeniowo – amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Dokonuje się ich jednorazowo za okres całego roku pod datą 31.12 każdego roku odpowiednio do okresu używania środków. W jednostce przyjęto metodę liniową.d) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu. |
|--|--|

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, zwiększenie 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 nr 1, tabela nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowanych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Tabela nr 3
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Umowa użyczenia sprzętu do realizacji programu Karta Dużej Rodziny na kwotę 4.234,89 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	Tabela 4
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)
	Tabela nr 5
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywalnym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych
c)	powyżej 5 lat
	Brak danych
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
	0,00
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	0,00
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
	0,00
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
	Brak danych
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 6
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
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
	1.144.058,90 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	Brak danych
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
	Brak danych
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

Joanna Ogórek

(główny księgowy)

2021.04.30

(rok, miesiąc, dzień)

Marek Marszałek

(kierownik jednostki)

Tabela 1**Główne składniki aktywów trwałych**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	Wartości niematerialne i prawne	321.496,54		6.754,00		6.754,00					328.250,54
2.	Środki trwałe	51.279.993,57		344.980,91	2.700,00	347.680,91	2.308,00	30.597,56	45.781,22	78.686,78	51.548.987,70
2.1	Grunty	1.536.878,59					2308,00				1.534.570,59
2.2	Budynki i lokale	13.635.240,86		17.398,17		17.398,17					13.652.639,03
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30.852.416,74		67.527,00		67.527,00					30.919.943,74
2.4	Kotły i maszyny energetyczne	170.739,00			2.700,00	2.700,00					173.439,00
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	227.318,00		127.831,15		127.831,15					355.149,15
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	368.231,22		32.289,10		32.289,10					400.520,32
2.7	Urządzenia techniczne	2.273.968,62		19.632,95		19.632,95		5.654,70		5.654,70	2.287.946,87

2.8	Środki transportu	445.513,05		58.831,11		58.831,11					504.344,16
2.9	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1.769.687,49		21.471,43		21.471,43		24.942,86	45.781,22	70.724,08	1.720.434,84
SUMA		51.601.490,11		351.734,91	2.700,00	354.434,91	2.308,00	30.597,56	45.781,22	78.686,78	51.877.238,24

Tabela 2

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie- Stan na początek roku	zwiększenia			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	307.538,10		13.958,44	6.754,00	20.712,44		328.250,54	13.958,44	0,00
2.	Umorzenie środków trwałych	24.351.348,57		2.679.369,69	5.000,00	2.684.369,69	76.378,78	26.959.339,48	26.928.645,00	24.589.648,22
2.1	Umorzenie gruntów								1.537.978,59	1.535.670,59
2.2	Umorzenie budynków i lokali	4.513.714,15		465.930,51		465.930,51		4.979.644,66	9.121.526,71	8.672.994,37
2.3	Umorzenie obiektów inżynierii lądowej i wodnej	16.115.909,50		1.796.989,92		1.796.989,92		17.912.899,42	14.736.507,24	13.007.044,32
2.4	Umorzenie Kotłów i maszyn energetycznych	126.680,69		7.115,52		7.115,52		133.796,21	44.058,31	39.642,79
2.5	Umorzenie maszyn, urządzeń i aparatów	215.294,12		130.096,87		130.096,87		345.390,99	12.023,88	9.758,16

	ogólnego zastosowania									
2.6	Umorzenie maszyn, urządzeń i aparatów specjalistycznych	361.799,60		7.225,28		7.225,28		369.024,88	6.431,62	31.495,44
2.7	Umorzenie urządzeń technicznych	893.836,17		220.094,80		220.094,80	5.654,70	1.108.276,27	1.380.132,45	1.179.670,60
2.8	Umorzenie środków transportu	390.168,29		24.681,52		24.681,52		414.849,81	55.344,76	89.494,35
2.9	Umorzenie narzędzi, przysrządów ruchomości i wyposażenia gdzie indziej niesklasyfikowanego	1.733.946,05		27.235,27	5000,00	32.235,27	70.724,08	1.695.457,24	35.741,44	24.977,60
SUMA		24.658.886,67	0,00	2.679.369,69	11.754,00	2.705.082,13	76.378,78	27.287.590,02	26.942.603,44	24.589.648,22

Tabela 3**Grunty w wieczystym użytkowaniu**

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Działka nr 223/1 w m. Podlesie	Powierzchnia (m2)	1200 m	-	-	1200m
		Wartość (zł)	2500,00	-	-	2500,00
2.	Działka nr 151 w m. Tuczepy	Powierzchnia (m2)	1000 m	-	-	1000m
		Wartość (zł)	5400,00	-	-	5400,00

Tabela 4**Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych**

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
		Liczba	Wartość w zł i gr
1	Aport pieniężny	-	2 260 500,00
2	Udziały	738	369 000,00

Tabela 5**Dane o odpisach aktualizujących wartość należności**

Lp.	Odpisy aktualizacji należności według pozycji	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Odpis aktualizacyjny	Stan na koniec roku
1.	Należności JB	Opłata za C.O.	0,00	2585,69	2585,69
2.	Należności JB	Opłata za C.O. - odsetki	0,00	709,31	709,31
3.	Należności JB	Opłaty za wodę	0,00	329,75	329,75
4.	Należności JB	Opłaty za wodę-odsetki	0,00	90,36	90,36
5.	Należności JB	Opłata za gaz	0,00	175,50	175,50
6.	Należności JB	Opłata za gaz-odsetki	0,00	47,50	47,50
7.	Należności JB	Opłata za czynsz	0,00	21968,09	21968,09
8.	Należności JB	Opłata za czynsz -odsetki	0,00	3952,24	3952,24
9.	Należności JB	Opłata za podatek od nieruchomości os. prawne	0,00	27981,00	27981,00
10.	Należności JB	Opłata za podatek rolny os. prawne	0,00	210,00	210,00
11.	Należności JB	Opłata za podatek od nieruchomości os. fizyczne	0,00	10484,00	10484,00
12.	Należności JB	Opłata za podatek rolny os. fizyczne	0,00	313,64	313,64
13.	Należności JB	Opłata za ścieki	0,00	578,61	578,61
14.	Należności JB	Opłata za ścieki- odsetki	0,00	159,33	159,33
15.	Należności JB	Opłata za odpady	0,00	621,30	621,30
16.	Należności JB	Należności od dłużników alimentacyjnych	713.353,61	68.885,61	782.239,22
	SUMA		713.353,61	139.091,93	852.445,54

Tabela 6**Wyplacone srodki pieniężne na świadczenia pracownicze**

Lp.	Rodzaj wypłaconych świadczeń pieniężnych	Kwota w zł i gr
1	Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	1.843,22
2	Odprawa emerytalna	20.280,00
3	Nagrody jubileuszowe	93.609,99
SUMA		115.733,21