

INFORMACJA DODATKOWA - korekta

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1. Sprawozdanie finansowe Gminy Tłuchowo zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 poz. 342).

1.1 Nazwa jednostki

URZĄD GMINY TŁUCHOWO

1.2 Siedziba jednostki

TŁUCHOWO

1.3 Adres jednostki

ul. SIERPECKA 20, 87-605 TŁUCHOWO

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

7511Z - Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2020r. – 31.12.2020r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe lub łączne:

sprawozdanie finansowe obejmuje dane jednostki: URZĄD GMINY TŁUCHOWO

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

4.1. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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.

4.2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.
- b) Środki trwałe umarza się na koniec roku z wyjątkiem gruntów według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Dokonywanie odpisów umorzeniowych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

4.3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

4.4. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowania na koniec roku obrotowego. Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.

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

.....
Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I. i A.II.1. bilansu)

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 początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencja i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	163 815,94		0,00		0,00				0	163 815,94
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	163 815,94		0,00		0,00				0	163 815,94
1.1	Grunty	408 636,44		0,000		0,00					408 636,44
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki: lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 813 458,48		7 007 105,67		7 007 105,67			2 283 753,02	2 283 753,02	48 536 811,13
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	616 761,86		41 270,07		41 270,07			13 403,65	13 403,65	644 628,28
1.4	Środki transportu	712 632,60		71 826,25		71 826,25			18 677,20	18 677,20	765 781,65
1.5.	Inne środki trwałe	1 467 035,69		228 256,20		228 256,20			6 179,35	6 179,35	1 689 112,54
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	47 018 525,07		7 348 458,19		7 348 458,19			2 322 013,22	2 322 013,22	52 044 970,04

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenie		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenie			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencja i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	120 601,12		21 607,41		21 607,41				0	142 208,53	43 214,82	21 607,41
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	120 601,12		21 607,41		21 607,41				0	142 208,53	43 214,82	21 607,41
1.1	Grunty											408 636,44	408 636,44
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
1.2.	Budynki: lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 892 140,10		1 698 028,60		1 698 028,60		575 524,54		575 524,54	22 014 644,16	22 921 318,38	26 522 166,97
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	526 822,98		13 403,65		13 403,65					540 226,63	89 938,88	104 401,65
1.4	Środki transportu	663 887,35		18 677,20		18 677,20					682 564,55	48 745,25	83 217,10
1.5.	Inne środki trwałe	1 298 347,50		210 756,20		210 756,20					1 509 103,70	168 688,19	180 008,84
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	23 381 197,93		1 940 865,65		1 940 865,65		575 524,54		575 524,54	24 746 539,04	23 637 327,14	27 298 431,00

* przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia.

Może to być np.. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

- 1.1.1 stan i umorzenie pozostałych środków trwałych – 1 357 015,70 zł.
- 1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
-
- 1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
-
- 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto
-
- 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
- 4 234,89 zł
- 1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych 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)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	należności długoterminowe	-	-	-	-	-
2.	należności krótkoterminowe	-	-	-	-	-

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

Stan rezerw na początku roku – 319 000,00 zł, z tego:

Rezerwa ogólna w wysokości – 97 000,00 zł,

Rezerwy celowe w wysokości – 222 000,00 zł,

z przeznaczeniem na:

- 1) realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie – 72 000,00 zł,
- 2) zadania w oświacie na wydatki, których szczegółowy podział na paragrafy klasyfikacji budżetowej nie mógł być dokonany w okresie opracowywania budżetu gminy w kwocie – 150 000,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2020r. plan rezerwy budżetowej wynosił kwotę 196 500,00 zł, z tego plan rezerwy ogólnej 2 500,00 zł oraz plan rezerwy celowej 194 000,00 zł (44 000,00 zł na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego i 150 000,00 zł na zadania w oświacie na wydatki, których szczegółowy podział na paragrafy klasyfikacji budżetowej nie mógł być dokonany w okresie opracowywania budżetu gminy).

W okresie sprawozdawczym rozdysponowano część rezerwy ogólnej w wysokości 94 500,00 zł w celu zwiększenia planu finansowego na: potrzeby pokrycia kosztów remontu (w tym wymiany korpusu kotła) kotłowni gazowej budynku urzędu gminy (33 000,00 zł), bieżące utrzymanie dróg gminnych (30 000,00 zł), wydatki związane z bieżącym utrzymaniem sieci wodociągowej (31 500,00 zł) oraz część rezerwy celowej przeznaczonej na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego z przeznaczeniem na pokrycie wydatków na zadania związane z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem choroby zakaźnej COVID-19 (28 000,00 zł).

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

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
0	0

B - powyżej 3 lat do 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
489 590,00	389 590,00

C - powyżej 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
770 000,00	2 770 000,00

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

-

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

-

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

-

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

-

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

Lp.	Gwarancje i poręczenia	Kwota zabezpieczenia
1.	otrzymane w formie gwarancji bankowych	221 700,10 zł

2.	Inne	0,00 zł
	Ogółem	221 700,10 zł

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	37 026,00 zł
2.	Nagrody Jubileuszowe	34 468,20 zł
3.	Ekwiwalenty urlopowe	11 125,44 zł
4.	Świadczenia urlopowe	-
5.	Nagrody	94 818,00 zł
Razem		177 437,64 zł

1.16. inne informacje: -

2.

2.1. wysokość 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

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	5 407 592,54 zł	0,00 zł	-
środki trwałe w budowie	354 444,34 zł	0,00 zł	-

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

Wyszczególnienie	Wartość
1. przychody, z tego:	128 321,55
1.1 o nadzwyczajnej wartości	-
1.2 które wystąpiły incydentalnie	128 321,55*
2. koszty, z tego:	-
2.1 o nadzwyczajnej wartości	-
2.2 które wystąpiły incydentalnie	-

*zwolnienie z obowiązku opłacania należności składek ZUS za miesiące marzec – maj 2020r.

2.4. informacje 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

Należności z tytułu dochodów budżetowych pobieranych przez urzędy skarbowe na rzecz JST w roku 2020 :

147 325,20 zł

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

-

MARTA CHYCZEWSKA
(Główny księgowy)

2021.04.30
(rok,miesiąc,dzień)

Krzysztof Dąbkowski
(Kierownik jednostki)