

INFORMACJA DODATKOWA

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

GMINA 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

8510Z – Działalność edukacyjna w zakresie wychowania przedszkolnego

8520Z - Działalność edukacyjna w zakresie wychowania i nauczania uczniów

8899Z – Pozostała pomoc społeczna

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 łączne

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

GMINA TŁUCHOWO

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	199 092,65				0				0	199 092,65
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	199 092,65				0				0	199 092,65
1.1	Grunty	414 844,44				0				0	414 844,44
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki: lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 820 645,93		7 007 105,67		7 007 105,67			2 283 753,02	2 283 753,02	55 543 998,58
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	846 496,72		41 715,07		41 715,07			13 403,65	13 403,65	874 808,14
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	1 789 563,05		233 590,25		233 590,25		6,15	6 179,35	6 185,50	2 016 967,80
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	54 584 182,74		7 354 237,24		7 354 237,24		6,15	2 322 013,22	2 322 019,37	59 616 400,61

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 zmniejszenia			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	155 877,83		21 607,41		21 607,41				0	177 485,24	43 214,82	21 607,41
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	155 877,83		21 607,41		21 607,41				0	177 485,24	43 214,82	21 607,41
1.1	Grunty											414 844,44	414 844,44
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
1.2.	Budynki: lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 622 939,51		1 893 770,43		1 893 770,43		575 524,54		575 524,54	25 941 185,40	26 197 706,42	29 602 813,18
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	742 664,43		18 077,06		18 077,06					760 741,49	103 832,29	114 066,65
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	1 599 153,22		237 811,89		237 811,89		6,15		6,15	1 836 958,96	190 409,83	180 008,84
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	27 628 644,51		2 168 336,58		2 168 336,58		575 530,69	0	575 530,69	29 221 450,40	26 955 538,23	30 394 950,21

* 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 – 2 838 160,31 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
- 65 119,89 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	45 891,00 zł
2.	Nagrody Jubileuszowe	99 590,15 zł
3.	Ekwiwalenty urlopowe	11 125,44 zł
4.	Świadczenia urlopowe	-
5.	Nagrody	176 251,00 zł
	Razem	332 857,59 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:	227 367,11 zł
1.1 o nadzwyczajnej wartości	-
1.2 które wystąpiły incydentalnie	227 367,11 zł*
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 2020 r.

- 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)