

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Zagnańsk
1.2	siedzibę jednostki
	Zagnańsk
1.3	adres jednostki
	ul. Spacerowa 8, 26-050 Zagnańsk
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	REGON 291010866 Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane 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 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 700,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 700,00 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 700,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>3) odzież i umundurowanie,</li> <li>4) meble i dywany,</li> <li>5) inwentarz żywy</li> </ol> <p>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 od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w zależności od tego, w jaki sposób zostały one przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- cen nabycia,</li> <li>- kosztów wytworzenia,</li> <li>- wartości przeszacowane (po aktualizacji wyceny środków trwałych),</li> <li>- ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu (dot. to przypadku, gdy nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny).</li> </ul> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p>

5.	inne informacje
	Brak danych
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 według załącznika nr 1
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 niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	- informacje według załącznika nr 2
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
	- informacje według załącznika nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- 3 000 udziałów po 100,00 zł = 300 000,00 zł słownie: Trzysta tysięcy gr 00/100
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)
	- informacje według załącznika nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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
	- informacje według załącznika nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje według załącznika nr 5
c)	powyżej 5 lat
	- informacje według załącznika nr 5
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy

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 dotyczy
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1 615 787,05 zł słownie: Jeden milion sześćset piętnaście tysięcy siedemset osiemdziesiąt siedem gr 05/100
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	876 260,19 zł słownie: Osiemset siedemdziesiąt sześć tysięcy dwieście sześćdziesiąt gr 19/100
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	- informacje według załącznika nr 6
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje według załącznika nr 7
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
	4 431 902,62 zł słownie: Cztery miliony cztery czterysta trzydzieści jeden tysięcy dziewięćset dwa gr 62/100 w tym: 3 981 967,78 zł – pozostałe środki trwałe o małej wartości, umorzone w miesiącu zakupu i przekazania do użytkowania (saldo konta 013 narastająco); 449 934,84 zł – zbiory biblioteczne (konto 014 narastająco)
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

.....  
(główny księgowy)

2021-05-13  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 1

## Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

## Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	nabycie i wytworzenie	przemieszczenie *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	236 225,73	0,00	30 488,69	0,00	30 488,69	0,00	0,00	19 642,21	13 745,24	33 387,45	233 326,97	181 977,18	47 614,55	33 288,84	196 302,89	54 248,55	37 024,08
2	<b>Środki trwałe:</b>	162 206 551,87	0,00	29 689 285,54	0,00	29 689 285,54	0,00	91 200,00	2 450,00	238 281,58	331 931,58	191 563 905,83	61 442 421,22	8 467 697,09	186 055,49	69 724 062,82	100 764 130,65	121 839 843,01
Grupa 0	Grunty	28 364 805,93	0,00	2 560 093,52	0,00	2 560 093,52	0,00	0,00	0,00	85 287,07	85 287,07	30 839 612,38	0,00	0,00	0,00	0,00	28 364 805,93	30 839 612,38
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	43 270 353,24	0,00	49 831,00	0,00	49 831,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 320 184,24	22 371 852,89	1 008 698,97	0,00	23 380 551,86	20 898 500,35	19 939 632,38
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	85 229 471,78	0,00	24 507 584,98	0,00	24 507 584,98	0,00	0,00	2 450,00	61 463,38	63 913,38	109 673 143,38	34 693 338,96	7 142 612,23	3 324,36	41 832 626,83	50 536 132,82	67 840 516,55
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	309 442,77	0,00	1 701 086,53	0,00	1 701 086,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 010 529,30	309 442,77	39 692,02	0,00	349 134,79	0,00	1 661 394,51
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 322 654,23	0,00	138 217,39	0,00	138 217,39	0,00	0,00	0,00	6 763,13	6 763,13	1 454 108,49	1 195 644,14	50 282,61	6 763,13	1 239 163,62	127 010,09	214 944,87
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	248 114,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	248 114,00	238 557,15	4 147,61	0,00	242 704,76	9 556,85	5 409,24
Grupa 6	Urządzenia techniczne	709 720,73	0,00	732 472,12	0,00	732 472,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 442 192,85	597 529,60	55 871,37	0,00	653 400,97	112 191,13	788 791,88
Grupa 7	Środki transportu	2 159 420,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 200,00	0,00	84 768,00	175 968,00	1 983 452,09	1 767 845,96	140 037,72	175 968,00	1 731 915,68	391 574,13	251 536,41
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	592 569,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592 569,10	268 209,75	26 354,56	0,00	294 564,31	324 359,35	298 004,79
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\*) - 13 745,24 - przekazanie dla placówek oświatowych wartości niematerialnych i prawnych (programów edukacyjnych), zakupionych w ramach zrealizowanych projektów unijnych

- 85 287,07 - zmniejszenie wartości środków trwałych grupa 0 - Grunty wynika z przeprowadzonej inwentaryzacji (weryfikacji)

- 61 463,38 - zmniejszenie wartości środków trwałych grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym: 16 118,99 zł przekazanie środka trwałego dla PGE Dystrybucja w postaci słupa linii napowietrznej niskiego napięcia w ramach zrealizowanej inwestycji pn. Budowa drogi na ul. Miodowej w Samsonowie, gm. Zagnańsk wraz z przebudową infrastruktury technicznej; 34 974,40 przekazanie dla Szkoły Podstawowej Nr 1 w Zagnańsku środka trwałego - ogrodzenia boiska szkolnego; 10 369,99 - zmniejszenie wartości środka trwałego wynika z korekty zapisów księgowych dotyczących lat ubiegłych

- 6 763,13 - przekazanie środka trwałego (tablicy multimedialnej) grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania dla Zespołu Szkoły Podstawowej Nr 2 i Przedszkola w Zagnańsku zakupionej w ramach zrealizowanych projektów unijnych

- 84 768,00 - grupa 7 - Środki transportu, w tym: 20 486,00 przekazanie środka trwałego - samochodu pożarniczego dla OSP Samsonów; 64 282,00 - przekazanie środka trwałego - samochodu pożarniczego dla OSP Zabłocie

.....  
(główny księgowy)

2021-05-13  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 2

## Pkt.II.1.4. Informacji dodatkowej

## Wartość gruntów 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 (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Działka 591/2 obręb Zagnańsk	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,5500	0,00	0,00	0,5500
		Wartość (zł)	68 585,00	0,00	0,00	68 585,00
2.	Działka 869/4 obręb Zagnańsk	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,4964	0,00	0,00	0,4964
		Wartość (zł)	61 901,08	0,00	0,00	61 901,08
3.	Działka 869/7 obręb Zagnańsk	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,9467	0,00	0,00	0,9467
		Wartość (zł)	118 053,49	0,00	0,00	118 053,49

.....  
(główny księgowy)

2021-05-13  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 3

## Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

## Środki trwale nieamortyzowane i nieumarzane \*

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Grupa 1 Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	91 372,27	0,00	0,00	91 372,27
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Grupa 7 Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

\* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

.....  
(główny księgowy)

2021-05-13  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)



## Załącznik nr 4

## Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

## Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>	
1	2	3	4	5	6
<b>Należności ogółem, w tym:</b>		4 794 436,52	865 896,27	291 138,30	5 369 194,49
<b>1</b>	<b>Należności budżetowe</b>	4 794 436,52	865 896,27	291 138,30	5 369 194,49
-	należność główna	3 337 935,44	381 012,63	52 017,57	3 666 930,50
-	odsetki	1 456 501,08	484 883,64	239 120,73	1 702 263,99

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

.....  
(główny księgowy)

2021-05-13  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)



## Załącznik nr 5

## Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

## Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności			Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6)
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7
1	Zobowiązania długoterminowe	25 423 263,00	8 285 263,00	7 000 000,00	8 058 000,00	23 343 263,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług					
3	Zobowiązania wobec budżetów					
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń					
6	Pozostałe zobowiązania					
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)					
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
	Razem:	25 423 263,00	8 285 263,00	7 000 000,00	8 058 000,00	23 343 263,00

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

.....  
(główny księgowy)

2021-05-13  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

**Załącznik nr 6**

**Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej**

**Środki trwałe w budowie**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	14 566 341,44
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

\* obroty WN konta 080

.....  
(główny księgowy)

2021-05-13  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 7

## Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

## Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
<b>1</b>	<b>Przychody</b>	<b>37 541,04</b>
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	37 541,04
	- sprzedaż samochodu	18 446,34
	- zatrzymanie wadium - na podstawie art. 46 ust ppkt 1 ustawy Prawo Zamówień Publicznych	18 000,00
	- kary umowne z tytułu nieterminowego wykonania umowy	1 094,70
<b>2</b>	<b>Koszty</b>	<b>43 221,00</b>
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	43 221,00
	- koszty z tytułu zapłaty wyroku sądowego	43 221,00

.....  
(główny księgowy)

2021-05-13  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)