

Informacja dodatkowa za 2020r.

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Gmina Wielgie</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>ul. Starowiejska 8, 87-603 Wielgie</b>
1.3	adres jednostki <b>ul. Starowiejska 8, 87-603 Wielgie</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>84.11.Z zgodnie z art. 6 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020r. poz. 713)</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2020 – 31.12.2020r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <b>sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne 5 jednostek: UG Wielgie, SP Zadzuszki, SP Czarne, ZPO Wielgie, GOPS Wielgie</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  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 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W jednostce środki trwałe za wyjątkiem gruntów umarza się metodą liniową jednorazowo na koniec roku kalendarzowego za cały rok lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu, w wyniku zdarzenia losowego, przekazania środka trwałego. Dla przydomowych oczyszczalni ścieków ustalono indywidualną stawkę amortyzacji w wysokości 10%. Stawka ustalona dla zamkniętego składowiska odpadów w Teodorowie wynosi od 1 do 29 roku 3,33 %, w ostatnim 30 roku 3,43%. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. W przypadku gdy wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych w dniu przyjęcia do używania wynosi nie mniej niż 10.000,00 zł to okresy dokonywania odpisów amortyzacyjnych stosuje się: - od licencji na programy komputerowe oraz od praw autorskich ustala się na 24 miesiące, - od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych na okres 60 miesięcy. b) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000zł zalicza się bezpośrednio w koszty i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową gmina przyjmuje uproszczenia: - opłacane z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzykresowych kosztów, księguje się je, w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, - środki czystości oraz zakupione na potrzeby reprezentacji, materiały zakupione na potrzeby administracyjno – gospodarcze, w tym materiały biurowe i inne odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu. c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: - książki i inne zbiory biblioteczne; - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; - odzież i umundurowanie; - meble i dywany; - inwentarz żywy.
5.	inne informacje <b>brak danych</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	

Informacja dodatkowa za 2020r.

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
	<b>załącznik nr 1</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>brak danych</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>brak</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<b>załącznik nr 2</b>
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
	<b>załącznik nr 3</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>nie posiada</b>
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)
	<b>załącznik nr 4</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>nie zostały utworzone rezerwy na zobowiązania</b>
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
	<b>załącznik nr 5</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>załącznik nr 5</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>załącznik nr 5</b>
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
	<b>gmina nie posiada w/w zobowiązań</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>nie występują zabezpieczenia na majątku gminy</b>
1.12.	łącznie 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
	<b>gmina nie udzielała poręczeń i gwarancji</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>łącznie kwota otrzymanych przez gminę gwarancji i poręczeń na koncie 291 - 499.656,95zł</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>załącznik nr 6</b>

Informacja dodatkowa za 2020r.

1.16.	inne informacje
	<b>nie występują</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>nie dokonano</b>
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
	<b>Bilans otwarcia konta 080 „Środki trwałe w budowie” wynosi 889.689,14. W trakcie roku poniesiono koszty wytworzenia środków trwałych w wysokości 3.696.541,38zł, oraz uzyskano efekty rzeczowe w postaci przyjętych do używania środków trwałych o wartości 4.085.557,49zł. Saldo konta 080 na dzień 31.12.2020r. Wynosi 500.673,03 zł.</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Przychody: 531.650,00 sprzedaż nieruchomości,</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>180.409,43zł - kwota umorzenia składek ZUS za m-ce marzec, kwiecień, maj (wsparcie Tarczy Antykryzysowej w związku z COVID-19)</b>

## Główne składniki aktywów trwałe

## Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej

## Główne składniki aktywów trwałych na dn. 31.12.2020r.

lp.	Nazwa grupy rodzajowej i składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	282 057,89	0,00	12 173,09	0,00	12 173,09	0,00	4 794,47	0,00	4 794,47	289 436,51	229 579,73	0,00	12 202,07	10 929,90	23 131,97	4 794,47	247 917,23	52 478,16	41 519,28
2	ŚRODKI TRWAŁE	70 822 800,33	0,00	7 311 872,07	22 576,00	7 334 448,07	113 963,86	214 121,49	2 586 550,35	2 914 635,70	75 242 612,70	29 050 744,54	0,00	3 047 869,71	576 725,85	3 624 595,56	376 023,91	32 299 316,19	41 772 055,79	42 943 296,51
a	grunty (grupa 0)	4 189 621,10	0,00	49 913,00	22 576,00	72 489,00	28 982,66	0,00	0,00	28 982,66	4 233 127,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 189 621,10	4 233 127,44	0,00
b	budynki i lokale (grupa I)	11 200 422,83	0,00	4 539 204,62	0,00	4 539 204,62	51 722,50	0,00	2 262 499,06	2 314 221,56	13 425 405,89	5 149 748,64	0,00	234 982,01	646,50	235 628,51	711,15	5 384 666,00	6 050 674,19	8 040 739,89
c	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa II)	51 280 142,75	0,00	1 831 936,99	0,00	1 831 936,99	0,00	0,00	196 118,72	196 118,72	52 915 961,02	20 305 119,53	0,00	2 392 375,81	0,00	2 392 375,81	0,00	22 697 495,34	30 975 023,22	30 218 465,68
d	Kotły i maszyny energetyczne (grupa III)					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
e	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa IV)	486 229,71	0,00	13 366,56	0,00	13 366,56	0,00	0,00	3 971,97	3 971,97	495 624,30	383 256,15	0,00	40 650,20	0,00	40 650,20	3 971,97	419 934,38	102 973,56	75 689,92
f	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa V)	61 383,60	0,00	19 876,00	0,00	19 876,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 259,60	21 730,69	0,00	7 925,23	0,00	7 925,23	0,00	29 655,92	39 652,91	51 603,68
g	Urządzenia techniczne (grupa VI)	821 919,80	0,00	196 898,90	0,00	196 898,90	0,00	655,00	0,00	655,00	1 018 163,70	514 382,82	0,00	56 419,26	196 898,90	253 318,16	655,00	767 045,98	307 536,98	251 117,72
h	Środki transportu (grupa VII)	640 142,92	0,00			0,00	33 258,70			33 258,70	606 884,22	604 132,52	0,00	18 566,12	0,00	18 566,12	33 258,70	589 439,94	36 010,40	17 444,28
i	Narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane (grupa VIII)	2 142 937,62	0,00	660 676,00	0,00	660 676,00	0,00	213 466,49	123 960,60	337 427,09	2 466 186,53	2 072 374,19	0,00	296 951,08	379 180,45	676 131,53	337 427,09	2 411 078,63	70 563,43	55 107,90
3	Zbiory biblioteczne	176 115,51	0,00	45 364,79	0,00	45 364,79	0,00	15 956,88	0,00	15 956,88	205 523,42	176 115,51	0,00	0,00	45 364,79	45 364,79	15 956,88	205 523,42	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>71 280 973,73</b>	<b>0,00</b>	<b>7 369 409,95</b>	<b>22 576,00</b>	<b>7 391 985,95</b>	<b>113 963,86</b>	<b>234 872,84</b>	<b>2 586 550,35</b>	<b>2 935 387,05</b>	<b>75 737 572,63</b>	<b>29 456 439,78</b>	<b>0,00</b>	<b>3 060 071,78</b>	<b>633 020,54</b>	<b>3 693 092,32</b>	<b>396 775,26</b>	<b>32 752 756,84</b>	<b>41 824 533,95</b>	<b>42 984 815,79</b>

Sporządził:

## Grunty w wieczystym użytkowaniu

## Załącznik Nr 2 do informacji dodatkowej

Grunty w wieczystym użytkowaniu na dn. 31.12.2020r.

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	Suszewo, dz nr 59/4	powierzchnia (m2)	864	0	0	864
		wartość (zł)	1 728,00	0,00	0,00	1 728,00
2	Suszewo dz. nr 59/3	powierzchnia (m2)	2	0	0	2
		wartość (zł)	4,00	0,00	0,00	4,00
3	Wielgie dz. nr 343/11	powierzchnia (m2)	472	0	0	472
		wartość (zł)	614,00	0,00	0,00	614,00
4	Wielgie dz. nr 343/19	powierzchnia (m2)	136	0	0	136
		wartość (zł)	236,00	0,00	0,00	236,00
5	Wielgie dz. nr 343/18	powierzchnia (m2)	160	0	0	160
		wartość (zł)	208,00	0,00	0,00	208,00
6	Czarne dz. nr 61/1	powierzchnia (m2)	900	0	0	900
		wartość (zł)	1 200,00	0,00	0,00	1 200,00
7	Oleszno dz. nr 239/2	powierzchnia (m2)	400	0	0	400
		wartość (zł)	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00
10	Wielgie dz. nr 343/12	powierzchnia (m2)	340	0	0	340
		wartość (zł)	1 540,00	0,00	0,00	1 540,00
11	Oleszno dz. nr 239/8	powierzchnia (m2)	679	0	0	679
		wartość (zł)	1 400,00	0,00	0,00	1 400,00
<b>RAZEM</b>		<b>powierzchnia (m2)</b>	<b>3953</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3953</b>
		<b>wartość (zł)</b>	<b>7 930,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 930,00</b>


środki trwałe nieamortyzowane

Załącznik Nr 3 do Informacji dodatkowej

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane na dn. 31.12.2020r.

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	487 – zespoły komputerowe	9 789,19	0,00	0,00	9 789,19
<b>Razem</b>		<b>9789,19</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9789,19</b>

## Załącznik nr 4 do Informacji dodatkowej

## Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dn. 31.12.2020r.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Podatek od środków transportowych od os.fiz.	8 339,96	0,00	0,00	239,00	8 100,96
2	Odsetki od podatku od środków transport. od os. fiz.	5 380,30	0,00	0,00	10,70	5 369,60
3	Łączne zobowiązanie pieniężne os. fiz.	15 206,80	0,00	0,00	0,00	15 206,80
4	Odsetki od łącznego zob. pieniężnego	7 485,00	0,00	0,00	0,00	7 485,00
5	Wierzyciele krajowi	3501538,85	444679,36	66337,29	164290,83	3715590,09
<b>Razem</b>		<b>3 537 950,91</b>	<b>444 679,36</b>	<b>66337,29</b>	<b>164 540,53</b>	<b>3 751 752,45</b>

## zobowiązania długoterminowe

## Załącznik Nr 5 do Informacji dodatkowej

## Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty na dn. 31.12.2020r.

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres wymagalności			Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1	Umowa nr 361/2016 NFOŚiGW	7982			7982
2	Umowa nr PW12030 WFOŚiGW	12203			12203
5	Umowa nr PW13016 WFOŚiGW		80425		80425
6	Umowa nr PW13055 WFOŚiGW		26400		26400
7	Umowa nr PW14014 WFOŚiGW		95571		95571
8	Umowa nr PW16008 WFOŚiGW			154923	154923
9	Umowa nr PW18023 WFOŚiGW			387518	387518
10	Umowa nr PW19013 WFOŚiGW			60270	60270
11	Kredyt KDBS			200000	200000
12	Kredyt BGK			1301531	1301531
13	Kredyt BS			266000	266000
14	Kredyt KDBS			2700000	2700000
150	Kredyt Ciechanów			2290000	2290000
<b>Razem</b>		<b>20185</b>	<b>202396</b>	<b>7360242</b>	<b>7582823</b>

Sporządził:



wypłacone świadczenia pracownic

**Załącznik Nr 6 do Informacji dodatkowej**

**Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze na dn. 31.12.2020r.**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych</b>
1	odprawy emerytalne i rentowe	101471,07
2	nagrody jubileuszowe	253619,7
3	świadczenia urlopowe	4086,56
4	inne	32365,48
<b>Razem</b>		<b>391542,81</b>