

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA KOŁBIEL
1.2	siedzibę jednostki
	KOŁBIEL
1.3	adres jednostki
	UL.SZKOLNA 1, 05-340 KOŁBIEL
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	ZASPOKAJANIE ZBIOROWYCH POTRZEB WSPÓLNOTY GMINY
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE ZA 2020 ROK
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	SPRAWOZDANIE ŁĄCZNE OBEJMUJE DANE JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH PODLEGŁYCH GMINIE KOŁBIEL
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu lub PT w wartości określonej w tych dokumentach, otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne umarza się stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w art.16 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe z wyłączeniem gruntów w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia, w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie przekazania, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w decyzji. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe umarza się stopniowo przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a te których cena zakupu jest niższa od ustalonej w polityce rachunkowości zapisywane są w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonymi o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartości.

Długoterminowe aktywa finansowe wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

Zapasy wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu.

Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty.

Odpisów aktualizujących należności dokonuje się w przypadkach określonych w art. 35 b ust.1 ustawy o rachunkowości w następującej wysokości (dotyczy GOPS):

- a) Ustala się metodę wyceny należności z uwagi na wiek należności zwanej dalej zasadą wiekowania zależnie od okresu zalegania w okresach:
  - do 1 roku zalegania z płatnością – bez odpisu aktualizującego,
  - powyżej roku zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności;
- b) Do należności z tytułu zwrotów zaliczek alimentacyjnych przyjmuje się odpis aktualizacyjny wartości należności w wysokości 100%;
- c) Do należności z tytułu zwrotów z funduszu alimentacyjnego przyjmuje się procentowy współczynnik nieściągalności należności liczony z roku obrotowego poprzedzającego rok obrotowy, dla którego ustalany jest odpis aktualizujący;
- d) Od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz należności spornych kwestionowanych przez dłużników dochodzonych na drodze sądowej przyjmuje się odpis aktualizujący należności w wysokości 100%.

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

5.	inne informacje
<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



Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja ( umorzenie)						Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku		Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne	774 051,97	122 164,67	0,00	0,00	42 479,52	853 737,12	0,00	92 600,15	201 929,10
II	Rzeczowe aktywa trwałe	37 343 712,82	3 282 789,23	0,00	0,00	101 107,18	40 525 394,87	0,00	57 690 666,57	69 561 902,94
1.	Środki trwałe	37 343 712,82	3 282 789,23	0,00	0,00	101 107,18	40 525 394,87	0,00	57 690 666,57	69 561 902,94
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 404 206,48	15 432 729,18
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 099 340,00	2 099 340,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 027 175,49	2 922 612,81	0,00	0,00	0,00	36 949 788,30	0,00	41 046 693,28	53 131 161,74
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	952 081,02	101 277,00	0,00	0,00	15 499,99	1 037 858,03	0,00	508 375,76	456 967,67
1.4	Środki transportu	1 199 210,73	53 170,58	0,00	0,00	85 607,19	1 166 774,12	0,00	157 089,95	103 919,37
1.5	Inne środki trwałe	1 165 245,58	205 728,84	0,00	0,00	0,00	1 370 974,42	0,00	574 301,10	437 124,98

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
3 273 023,51	969 531,09	115 000,00	4 127 554,60

Pozostałe środki trwałe - umorzenia

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
3 273 023,51	969 531,09	115 000,00	4 127 554,60

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami										
	<b>JEDNOSTKA NIE POSIADA</b>										
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych										
	<b>NIE ZACHODZIŁY PRZESŁANKI DOKONANIA ODPIŚÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH</b>										
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście										
	<b>GRUNTY UŻYTKOWANE WIECZYŚCIE WEDŁUG STANU NA 31.12.2020R. – 2.099.340,00zł.</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>JEDNOSTKA NIE POSIADA</b>										
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych										
	<b>JEDNOSTKA POSIADA 60 UDZIAŁÓW W BANKU SPÓŁDZIELCZYM W KOŁBIELI O WARTOŚCI - 13.200,00zł.</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)										
	<p><b>ODPIS AKTUALIZUJĄCY NALEŻNOŚCI W GOPS (NALEŻNOŚCI OD DŁUŻNIKÓW ALIMENTACYJNYCH):</b></p> <table> <tr> <td>Stan na początek roku</td> <td>1.196.886,24</td> </tr> <tr> <td>Zwiększenie w ciągu roku</td> <td>137.253,12</td> </tr> <tr> <td>Zmniejszenie w ciągu roku</td> <td>145.462,74</td> </tr> <tr> <td>Wartość prezentowana w bilansie</td> <td>33.939,43</td> </tr> <tr> <td>Stan na koniec roku</td> <td>1.188.649,62</td> </tr> </table> <p>Nie rzadziej niż na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 7 uor, należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału.</p> <p><b>W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH NIE ZACHODZIŁY PRZESŁANKI DO DOKONANIA ODPIŚÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI</b></p>	Stan na początek roku	1.196.886,24	Zwiększenie w ciągu roku	137.253,12	Zmniejszenie w ciągu roku	145.462,74	Wartość prezentowana w bilansie	33.939,43	Stan na koniec roku	1.188.649,62
Stan na początek roku	1.196.886,24										
Zwiększenie w ciągu roku	137.253,12										
Zmniejszenie w ciągu roku	145.462,74										
Wartość prezentowana w bilansie	33.939,43										
Stan na koniec roku	1.188.649,62										
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym										
	<b>NIE UTWORZONO REZERW, NIE PROWADZI SIĘ POSTĘPOWANIA SĄDOWEGO</b>										
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:										

a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<b>ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU POŻYCZEK I KREDYTÓW WYKAZANYCH W BILANSIE Z WYKONANIA BUDŻETU – ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM - 1.250.000,-</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>JEDNOSTKA NIE POSIADA</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>JEDNOSTKA NIE POSIADA</b>
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<b>NIE ZAWIERANO UMÓW LEASINGU</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>WEKSLE „IN BLANCO” W ZWIĄZKU Z ZACIĄgniĘCIEM POŻYCZEK I KREDYTÓW, KTÓRE SĄ KSIĘGOWANE NA KONTACH POZABILANSOWYCH Pożyczki – 1.400.000,00</b>
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
	<b>JEDNOSTKA PROWADZI NA KONTACH POZABILANSOWYCH EWIDENCJĘ ZOBOWIĄZAŃ WYNIKAJĄCYCH Z DECYZJI ZA ZAJĘCIE PASA DROGOWEGO : 1.869.660,42</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>JEDNOSTKA KORZYSTA Z UPROSZCZENIA ZAWARTEGO W ART. 4 UST.4 USTAWY O RACHUNKOWOŚCI, KWOTY ROZLICZEŃ NIE SĄ ISTOTNE I NIE SĄ DOKONYWANE MIĘDZYOKRESOWE ROZLICZENIA KOSZTÓW</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>JEDNOSTKA NIE OTRZYMAŁA PORĘCZEŃ I GWARANCJI</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	<b>ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE OGÓŁEM:</b>  a) Odprawy emerytalne 116.035,00 b) Nagrody jubileuszowe 235.175,62 c) Świadczenia urlopowe 193.803,15 d) Szkolenia 43.254,58 e) ZFŚS 421.984,85 f) Badania pracowników 9.711,00 g) Inne: 28.664,19 Pranie odzieży rob. Odzież robocza Pomoc zdrowotna <u>Posiłki regeneracyjne</u> <b>Ogółem 1.048.628,39</b>
1.16.	inne informacje
	<b>NIE MA</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>NIE ZACHODZIŁY PRZESŁANKI DO DOKONANIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW</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

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie z BO	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	Przekazane do użytku na koniec roku obrotowego	Stan kosztów środków trwałych w budowie na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
	<b>Ogółem</b>	<b>10 722 425,47</b>	<b>4 897 314,66</b>	<b>15 333 355,13</b>	<b>286 385,00</b>
1	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	10 548 885,47	3 296 824,11	13 845 709,58	0,00
2	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	173 540,00	120 000,00	9 000,00	284 540,00
3	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	0,00	1 478 645,55	1 478 645,55	0,00
4	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	0,00	1 845,00	0,00	1 845,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				
	<b>NIE WYSTĄPIŁY W/W PRZYCHODY I KOSZTY</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				

	NIE WYSTĄPIŁY
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	NIE WYSTĄPIŁY

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)