

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Regimin
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Adama Rzewuskiego 19, 06-461 Regimin
1.3	adres jednostki
	ul. Adama Rzewuskiego 19, 06-461 Regimin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności gminy są wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. Zadania własne gminy o charakterze użyteczności publicznej obejmują sprawy: 1. ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, 2. gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, 3. wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną 4. pomocy społecznej, 5. edukacji publicznej, 6. kultury, w tym bibliotek 7. kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, 8. zieleni gminnej i zadrzewień, 9. porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, 10. utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, 11. polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej, 12. wspierania i upowszechniania idei samorządowej, 13. promocji gminy.

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 – 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	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 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych jednostek 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 o wartości początkowej poniżej 10 000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 1 000 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej. b) Składniki majątku o wartości początkowej od 1 000 zł do 10 000 zł zalicza się środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju tych składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. c) Jednorazowo prze spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się również: 1) Książki i inne zbiory biblioteczne 2) Środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych 3) Odzież i umundurowanie 4) Meble i dywany d) Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania e) Pozostałe środki trwałe o wartości od 1 000 zł do 10 000 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, natomiast do kwoty 1 000,00 zł ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji, spisując w koszty po datą zakupu. 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen nabycia lub zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się

	w cenach zakupu.
	4. Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty.
	5. Należności i udzielone pożyczki krótkoterminowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, natomiast te, które przeznaczone są do zbycia w terminie 3 miesięcy w wartości rynkowej lub inaczej wartości godziwej.
	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej
5.	inne informacje – nie dotyczy
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
	Zgodnie z załącznikiem nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	UG nie 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
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Zgodnie z załącznikiem nr 2
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<u>Rezerwy ogólne i celowe</u> Stan na początek roku: 170 000,00 zł Zwiększenia: 0,00 zł Zmniejszenia: 30 000,00 zł Stan na koniec roku: 140 000,00 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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącną 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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	277 509,89 zł
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1) Nagrody jubileuszowe – 43 783,50 zł 2) Odprawy emerytalne- 53 712,00 zł 3) Ekwiwalenty za urlop – 7 810,05 zł 4) Inne świadczenia – 47 094,29 zł.
1.16	inne informacje: Brak
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
	2 283 579,44 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

SKARBU PAŃSTWA
Dorota Konop

mgr Dorota Konop

(główny księgowy)

30.04.2021 roku

(rok, miesiąc, dzień)

Mariola Kołakowska

(kierownik jednostki)

mgr inż. Mariola Kołakowska

Załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej za rok 2020

Urząd Gminy Reginin

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (4+5+6)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja 4	Przychody 5	Przemieszczenie 6		zbycie 8	likwidacja 9	inne 10		
1	2	3				7				11	12
	1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	174 530,62				0,00					
	2 ŚRODKI TRWAŁE	49 718 974,85		2 200 160,94		2 200 160,94	9 720,00			9 720,00	51 909 415,79
1)	Grunty	2 359 515,54		26 758,00		26 758,00	2 520,00			2 520,00	2 383 753,54
2)	Budynki i lokale	5 265 417,88		170 261,06		170 261,06		493 027,16		493 027,16	4 942 651,78
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 456 638,07		1 620 371,91		1 620 371,91		75 637,88		75 637,88	39 001 372,10
4)	Kotły i maszyny energetyczne	160 252,45				0,00				0,00	160 252,45
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	194 138,70				0,00				0,00	194 138,70
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	10 057,01		12 280,77		12 280,77				0,00	22 337,78
7)	Urządzenia techniczne	3 244 945,78				0,00				0,00	3 028 801,00
8)	Środki transportu	713 554,41		362 562,00		362 562,00	7 200,00			7 200,00	216 144,78
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	314 455,01		7 927,20		7 927,20					1 068 916,41
	RAZEM	49 893 505,47	0,00	2 200 160,94	0,00	2 200 160,94	9 720,00	0,00	0,00	0,00	322 382,21
											52 083 946,41

Lp.	Umorzenia - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18))	Wartość netto składników aktywów		
		Aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3+13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
1	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
2	99 387,41		61 901,27		61 901,27		161 288,68			
	19 833 449,50		2 035 932,71		2 035 932,71	1 918 856,88	19 950 525,33		28 361 424,42	
1)	0,00		0,00		0,00		0,00			
2)	1 680 569,83		129 892,72		129 892,72	73 954,08	1 736 508,47	2 359 515,54	2 383 753,54	
3)	15 290 533,61		1 553 642,79		1 553 642,79	20 422,20	16 823 754,20	3 584 848,05	3 206 143,31	
4)	85 031,34		7 016,11		7 016,11		92 047,45	22 166 104,46	22 177 617,90	
5)	182 525,48		4 264,45		4 264,45		186 789,93	75 221,11	68 205,00	
6)	1 759,99		1 407,98		1 407,98		11 613,22	7 348,77		
7)	1 688 979,69		309 196,64		309 196,64		3 167,97	8 297,02	19 169,81	
8)	689 233,70		7 133,89		7 133,89	1 817 280,60	180 897,73	1 555 966,09	35 247,05	
9)	214 815,86		23 376,13		23 376,13	7 200,00	689 167,59	24 320,71	379 748,82	
RAZEM			0,00	2 097 833,98	0,00	1 918 856,88	20 111 814,01	99 639,15	84 190,22	
									28 374 666,36	

Dorota Konop
Główny KsięgowySKARBNIK GMINY
mgr Dorota Konop2021.04.30.
(rok, miesiąc, dzień)Małgorzata Kolańska
(Kierownik jednostki)

mgr inż. Karola Kolańska

Załącznik Nr 2 do informacji dodatkowej za rok 2020

(w złotych)	Odpisy aktualizujące należności
Stan na dzień 01.01.2020	293 305,24
Zwiększenia	116 724,67
Wykorzystanie	0,00
Rozwiązanie	0,00
Stan na dzień 31.12.2020	410 029,91

SKARBNIK GMINY

Dorota Konop
mgr Dorota Konop

Dorota Konop

.....
(Główny księgowy)

30.04.2021 r.

.....
(Data)

Mariola Kołakowska
Mariola Kołakowska

.....
(Kierownik jednostki) *ska*