

2021-03-22

Ilość zał. 2059

Informacja dodatkowa Załącznik nr 12

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Urząd Gminy w Rozogach
1.2.	siedzibę jednostki
	Rozogi
1.3.	adres jednostki
	12-114 Rozogi, ul. Wojciecha Kętrzyńskiego 22
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd Gminy jest organem pomocniczym Wójta Gminy. Działa jako jednostka budżetowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe (zm. rozporządzenie MF z 27.12.2018 r. (Dz.U. poz. 2500)
	Nie dotyczy
	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów, (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacyjne z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz Rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody i stawki): - stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do Ustawy o podatku od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się w 100% pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10.000,00zł. Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów: - inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniono wg rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad: - wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania - środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu - materiały (towary) wycenia się po cenie nabycia - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości. Jednostka nie rozlicza międzyokresowych kosztów czynnych, lecz zalicza je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.
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

Zmiana stanu WNIP oraz ich umorzenia - OD 01.01.2020 r. DO 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	347.585,88		347.585,88
Zwiększenia, w tym:			
1) aktualizacja wartości			
2) nabycie	1.300,00		1.300,00
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne zmniejszenia			
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	348.885,88		348.885,88
Umorzenie na początek roku obrotowego	202.984,01		202.984,01
Zwiększenia, w tym:			
1) aktualizacja wartości			
2) amortyzacja (umorzenie) za rok	92.627,50		92.627,50
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	295.611,51		295.611,51
Wartość netto na początek roku obrotowego			
Wartość netto na koniec roku obrotowego			

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych oraz ich umorzenie do 1.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Nazwa grupy aktywności	Wartość początkowa i jej zmiany										Amortyzacja (umorzenie) i jej zmiany							Wartość netto	
	Wartość początkowa i jej zmiany	Zwiększenia wartości początkowej			Przeznaczenie wewnętrzne 6)	Ogółem (3 + 4 + 5 +/- 6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Wartość początkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego (2+7-11)	Stan na początek roku obrotowego 13	Aktualizacja	Amortyzacja (umorzenie) za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (13+14+15+16- 17)	Stan na początek roku obrotowego (netto) (2-13)	Stan na koniec roku obrotowego (netto) (12-18)	
		aktualizacja wartości	nabycie	inne			zbycie	likwidacja	inne										
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	14	15	16	17	18	19	20	
I. Środki trwałe	38.618.770,52	0,00	7.291.000,05	0,00	0,00	7.291.000,05	216.565,97	51.030,44	0,00	267.596,41	45.642.174,16	0,00	1.320.378,58	0,00	0,00	21.040.124,45	18.899.024,65	24.602.049,71	
1. Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów *)	3.576.437,56	0,00	90.620,50	0,00	0,00	90.620,50	110.934,87	0,00	0,00	110.934,87	3.556.123,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.576.437,56	3.556.123,19	
1.1. Grunty stanowiące własność JST	3.576.437,56	0,00	90.620,50	0,00	0,00	90.620,50	110.934,87	0,00	0,00	110.934,87	3.556.123,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.576.437,56	3.556.123,19	
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38.194.315,56	0,00	5.949.434,52	0,00	0,00	5.949.434,52	105.631,10	0,00	0,00	105.631,10	38.038.118,98	0,00	1.114.550,98	0,00	0,00	19.408.520,08	14.900.346,51	19.628.598,95	
3. Urządzenie techniczne i maszyny	294.544,68	0,00	857.198,49	0,00	0,00	857.198,49	0,00	0,00	0,00	0,00	1.151.743,17	0,00	49.786,82	0,00	0,00	247.276,83	97.054,67	904.466,34	
4. Środki transportu	409.100,00	0,00	154.900,00	0,00	0,00	154.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	564.000,00	0,00	29.304,00	0,00	0,00	363.726,02	74.677,98	200.273,98	
5. Inne środki trwałe, w tym:	1.144.372,72	0,00	238.846,54	0,00	0,00	238.846,54	0,00	51.030,44	0,00	51.030,44	1.332.188,82	0,00	126.736,78	0,00	0,00	1.020.601,57	250.507,93	311.587,25	
- dobra kultury	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	0,00	
II. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	460.297,13	0,00	6.903.061,11	0,00	0,00	6.903.061,11	0,00	0,00	7.079.436,51	7.079.436,51	283.921,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	460.297,13	283.921,73	
III. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00			0,00							0,00			0,00		0,00		
IV. Rzeczowe aktywa trwałe (II+III)	39.079.067,65	0,00	14.194.061,16	0,00	0,00	14.194.061,16	216.565,97	51.030,44	7.079.436,51	7.347.032,92	45.926.095,89	0,00	1.320.378,58	0,00	0,00	21.040.124,45	19.359.321,78	24.885.971,44	

*) Uwaga: prawo użytkowania wieczystego gruntów podlega umorzeniu

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																																											
	Brak danych																																											
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																																											
	<table><tr><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th colspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><th>łączna liczba</th><th>Wartość bilansowa</th></tr><tr><td>Akcje</td><td></td><td></td></tr><tr><td>Udziały</td><td>13.725</td><td>1.504.100,00</td></tr><tr><td>Dłużne papiery wartościowe</td><td></td><td></td></tr><tr><td>Inne papiery wartościowe</td><td></td><td></td></tr><tr><td>RAZEM:</td><td>13.725</td><td>1.504.100,00</td></tr></table>					Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego		łączna liczba	Wartość bilansowa	Akcje			Udziały	13.725	1.504.100,00	Dłużne papiery wartościowe			Inne papiery wartościowe			RAZEM:	13.725	1.504.100,00																			
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego																																											
	łączna liczba	Wartość bilansowa																																										
Akcje																																												
Udziały	13.725	1.504.100,00																																										
Dłużne papiery wartościowe																																												
Inne papiery wartościowe																																												
RAZEM:	13.725	1.504.100,00																																										
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)																																											
	<table><tr><th rowspan="2">Grupa należności (według pozycji bilansowych)</th><th rowspan="2">Stan na początek roku</th><th colspan="3">Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku</th></tr><tr><th>Zwiększenia</th><th>Wykorzystanie</th><th>Rozwiązanie</th></tr><tr><td>Należności długoterminowe (A.III.)</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:</td><td>35.548,96</td><td>84.470,90</td><td></td><td></td><td>120.019,86</td></tr><tr><td>- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>- pozostałe należności (B.II.4)</td><td>35.548,96</td><td>84.470,90</td><td></td><td></td><td>120.019,86</td></tr><tr><td>RAZEM:</td><td>35.548,96</td><td>84.470,90</td><td></td><td></td><td>120.019,86</td></tr></table>					Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Należności długoterminowe (A.III.)	-	-	-	-	-	Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:	35.548,96	84.470,90			120.019,86	- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)	-	-	-	-	-	- pozostałe należności (B.II.4)	35.548,96	84.470,90			120.019,86	RAZEM:	35.548,96	84.470,90			120.019,86
Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku																																							
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie																																								
Należności długoterminowe (A.III.)	-	-	-	-	-																																							
Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:	35.548,96	84.470,90			120.019,86																																							
- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)	-	-	-	-	-																																							
- pozostałe należności (B.II.4)	35.548,96	84.470,90			120.019,86																																							
RAZEM:	35.548,96	84.470,90			120.019,86																																							
	<table><tr><th rowspan="2">Grupa należności (według pozycji bilansu z wykonania budżetu JST)</th><th rowspan="2">Stan na początek roku</th><th colspan="3">Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku</th></tr><tr><th>Zwiększenia</th><th>Wykorzystanie</th><th>Rozwiązanie</th></tr><tr><td>Należności finansowe JST (stan pożyczek zagrożonych)</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr></table>					Grupa należności (według pozycji bilansu z wykonania budżetu JST)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Należności finansowe JST (stan pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																								
Grupa należności (według pozycji bilansu z wykonania budżetu JST)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku																																							
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie																																								
Należności finansowe JST (stan pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																							
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																											
	Brak danych																																											
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: (zm. rozporządzenie MF z 27.12.2018 r. (Dz.U. poz. 2500); por. zał. 1 do uor – w informacji podmiotów sporządzających sprawozdania wg zał 1 do uor jest „wg pozycji bilansu”																																											

	Wyszczególnienie	Zobowiązania wg. pozostałego limitu zapadalności			
		do roku	powyżej 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
	Kredyty i pożyczki	2.808.679,00	2.756.000,00	2.919.000,00	8.483.679,00
	Emisja obligacji				
	Inne zobowiązania finansowe				
	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
	RAZEM	2.808.679,00	2.756.000,00	2.919.000,00	8.483.679,00
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				
	Brak danych				
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	Brak danych				
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				
	Brak danych				
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				
	Brak danych				
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń		Kwota warunkowych należności zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami	
	Gwarancje ubezpieczeniowe			946.780,04	
	RAZEM			946.780,04	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
	Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota			
	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	1.798.779,20			
	Długoterminowe świadczenia pracownicze	24.670,50			
1.16.	inne informacje				
	Brak danych				
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				
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym			
	Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	6.903.061,11			
	- odsetki	0,00			
	- różnice kursowe				

2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Wyszczególnienie	w 2019 r.	w 2020 r.
	Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
	1) losowe - pożar - odszkodowania	0,00	0,00
	2) pozostałe - darowizna (spadek)	0,00	0,00
	Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
	1) losowe - pożar - wartość strat	0,00	0,00
	2) losowe - zalanie - wartość strat	0,00	0,00
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 JST		
2.5.	Inne informacje		
	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku	
	Istotne pozycje przychodów:	0,00	
	- ...		
	- ...		
	- ...		
	Istotne pozycje kosztów:	0,00	
	- ...		
	- ...		
	- ...		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
	Brak danych		

Z up. WÓJTA

Jolanta Jędrzejczyk
.....
(główny księgowy)

22 MAR. 2021

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

Zb. Kudrycki
.....
(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY

Wioletta Wierzbowska