

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Gmina Orchowo
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Orchowo
1.2	siedzibę jednostki
	Orchowo
1.3	adres jednostki
	62-436 Orchowo, ul. Tadeusza Kościuszki 6
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina realizuje zadania własne wynikające z ustawy o samorządzie gminnym, zadania z zakresu administracji rządowej zlecone ustawami, powierzone na podstawie porozumień z jst i organami administracji rządowej oraz wynikające z ustaw szczególnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy 2. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc 3. Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą komputera – w programie FKB+ System Finansowo-Księgowy Księgowości Budżetowej RADIX 4. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów ich wytworzenia, w przypadku nieodpłatnego otrzymania na podstawie decyzji właściwego organu (w wartości określonej w decyzji), w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wg ceny nabycia lub wytworzenia a w przypadku braku możliwości ich ustalenia wg wartości godziwej, tj. porównawczą – porównywalna wartość środków trwałych w ewidencji, wg kosztów odtworzenia adekwatnego środka trwałego. Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych a także dla środków trwałych w budowie nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości Wyceny środków trwałych dokonuje się : • Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów związanych z ich wytworzeniem lub nabyciem • Akcje i udziały – według cen nabycia • Należności długoterminowe – w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z należnymi odsetkami • Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej w wysokości wymaganej zapłaty • Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej • Zobowiązania z tytułu dostaw – w kwocie wymagającej zapłaty • Pozostałe zobowiązania niewymagalne w kwocie nominalnej • Fundusze oraz pozostałe aktywa – w kwocie nominalnej

	Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również podatkowych ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału Wynik finansowy netto ustala się w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat, w którym wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty za bieżący rok i poprzedni rok obrotowy, dla celów ustalenia wyniku finansowego jednostki, ewidencję kosztów prowadzi się w zespole 4 - Koszty wg rodzajów i ich rozliczenie Środki trwałe umarżane amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych z wyjątkiem środków trwałych nie podlegających umorzeniu – gruntów Wartości niematerialne i prawne – programy komputerowe amortyzowane są stawką 30 %.
5.	inne informacje
	Brak
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

Tabela I: Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i pozostałych środków trwałych

Wyszczególnienie i symbol według Klasyfikacji Środków Trwałych	stan na początek roku	wzrost wartości brutto z tytułu przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji lub modernizacji	zwiększenie wartości brutto	zmniejszenie wartości brutto z tytułu:			Nakłady poniesione w roku sprawozdawczym na:		stan na koniec roku
			nieodpłatne nabycie	likwidacji	sprzedaży	innego niż likwidacji i sprzedaży (w tym przekazania)	nowe obiekty majątkowe (budowa, zakup) oraz ulepszenie istniejących	zakup używanych środków trwałych	
Grunty	1 390 157,69	2300,00	116,59	0,00	9 569,40	0,12	2 300,00		1 383 004,76
Budynki i lokale	7 766 580,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 766 580,49
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 150 848,63	130 115,29	0,00	0,00	0,00	0,00	99 660,46	0,00	24 280 963,92
Korby i maszyny energetyczne	328 782,54								328 782,54
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania	185 771,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185 771,43
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	184 340,91	27 956,46					27 956,46		212 297,37
Urządzenia techniczne	135 066,75								135 066,75
Środki transportu	1 470 901,42								1 470 901,42
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	98 061,97							0,00	98 061,97
Razem:	35 710 511,83	160 371,75	116,59	0,00	9 569,40	0,12	129 916,92		35 861 430,65

Tabela II: Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

	stan na początek roku	zmniejszenie odpisu	zwiększenie odpisu	stan na koniec roku
Budynki i lokale	3 081 183,68	0,00	191 809,49	3 272 993,17
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 914 766,67	0,00	945 452,15	10 860 218,82
Korby i maszyny energetyczne	205 301,03	0,00	18 325,48	223 626,51
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania	116 454,81	0,00	28 964,49	122 073,96
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	104 213,82	0,00	15 856,04	120 069,86
Urządzenia techniczne	119 075,42	0,00	2 284,74	121 360,16
Środki transportu	842 543,78	0,00	175 910,11	1 018 453,89
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	100 326,06		6 787,89	81 283,20
O g ó ł e m	14 483 865,27	0,00	1 385 814,74	15 869 680,01

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak informacji
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak w okresie sprawozdawczym
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	W użytkowaniu wieczystym oddanym osobom trzecim są grunty o pow. 0,1130 ha i wartości 219,82 zł
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
	-
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Udziały o wartości zł, tj. 1.Oświetlenie uliczne i Drogowe spółka z o.o w Kaliszu 325 udziałów na kwotę 342 738,24 zł 2.Miejski Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi spółka z o.o z siedzibą w Koninie 5 udziałów na kwotę 5 000 zł

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)																											
	Odpisy aktualizacyjne wartość należności: - stan na 01.01.2020 1 450 957,05 zł - stan na 31.12.2020 1 603 067,94 zł																											
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																											
	W okresie sprawozdawczym nie utworzono rezerw																											
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)	powyżej 3 do 5 lat																											
	-																											
	powyżej 5 lat																											
	-																											
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																											
	-																											
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																											
	-																											
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																											
	-																											
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																											
	-																											
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																											
	-																											
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																											
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</th><th>Wysokość wypłaconych środków</th></tr><tr><td>1</td><td>Wynagrodzenia ze stosunku pracy i nagrody</td><td>4 027 586,21</td></tr><tr><td>2</td><td>Odprawy emerytalne</td><td>15 043,95</td></tr><tr><td>3</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>33 318,72</td></tr><tr><td>4</td><td>Ekwiwalent za urlop</td><td>8 588,13</td></tr><tr><td>5</td><td>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</td><td>271 112,30</td></tr><tr><td>6</td><td>Odpis na ZFŚS</td><td>202 224,97</td></tr><tr><td>7</td><td>Wydatki o charakterze niepieniężnym (odzież robocza, refundacja za okulary, badania lekarskie, koszty szkoleń)</td><td>35 608,06</td></tr><tr><td>8</td><td>Odprawa z tytułu redukcji etatu</td><td>0,00</td></tr></table>	Lp.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Wysokość wypłaconych środków	1	Wynagrodzenia ze stosunku pracy i nagrody	4 027 586,21	2	Odprawy emerytalne	15 043,95	3	Nagrody jubileuszowe	33 318,72	4	Ekwiwalent za urlop	8 588,13	5	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	271 112,30	6	Odpis na ZFŚS	202 224,97	7	Wydatki o charakterze niepieniężnym (odzież robocza, refundacja za okulary, badania lekarskie, koszty szkoleń)	35 608,06	8	Odprawa z tytułu redukcji etatu	0,00
Lp.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Wysokość wypłaconych środków																										
1	Wynagrodzenia ze stosunku pracy i nagrody	4 027 586,21																										
2	Odprawy emerytalne	15 043,95																										
3	Nagrody jubileuszowe	33 318,72																										
4	Ekwiwalent za urlop	8 588,13																										
5	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	271 112,30																										
6	Odpis na ZFŚS	202 224,97																										
7	Wydatki o charakterze niepieniężnym (odzież robocza, refundacja za okulary, badania lekarskie, koszty szkoleń)	35 608,06																										
8	Odprawa z tytułu redukcji etatu	0,00																										
1.16.	inne informacje																											

	-													
2.														
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów													
	-													
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													
	<table> <tr> <th>l.p.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Wartość</th></tr> <tr> <td>1</td><td>2</td><td>3</td></tr> <tr> <td>1</td><td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</td><td>322 558,74</td></tr> <tr> <td>-</td><td>W tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</td><td>-</td></tr> </table>	l.p.	Wyszczególnienie	Wartość	1	2	3	1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	322 558,74	-	W tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	-	
l.p.	Wyszczególnienie	Wartość												
1	2	3												
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	322 558,74												
-	W tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	-												
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie													
	-													
	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki													
	-													

.....
(główny księgowy)

....2021.05.17
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)