

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Urząd Gminy
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 1stycznia 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 z 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 umarzane 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	2 300,00	116,59		9 569,40	0,12	2 300,00		1 383 004,76
Budynki i lokale	3 550 457,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 550 457,43
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 150 848,63	130 115,29	0,00			0,00	99 660,46	0,00	24 280 963,92
Kotły i maszyny energetyczna	249 955,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	249 955,54
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania	162 426,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162 426,09
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	184 340,91	27 956,46	0,00	0,00	0,00	0,00	27 956,46	0,00	212 297,37
Urządzenia techniczne	29 801,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 801,42
Środki transportu	1 470 901,42								1 470 901,42
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	71 806,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 806,87
Razem:	31 260 696,00	160 371,75	116,59	00,00	9 569,40	0,12	129 916,92	0,00	31 411 614,82

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	1549 408,41	0,00	87 200,23	1 636 608,64
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 860 218,82	0,00	939 184,43	11 799 403,25
Kotły i maszyny energetyczne	174 189,50	3 555,44	12 553,63	183 187,69
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania	122 073,96	7 074,00	23 967,29	138 967,25
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	120 069,86	59 983,00	16 007,76	76 094,62
Urządzenia techniczne	16 094,83	0,00	2 284,74	18 379,57
Środki transportu	1 018 453,89	241 560,00	170 633,13	947 527,02
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	81 283,20	29 009,00	6 254,56	58 528,76
O g ó ł e m	13 941 792,47	341 181,44	1 258 85,77	14 858 696,80

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 wieczystie

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.Oswietlenie 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)																											
	-																											
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																											
	-																											
c)	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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																											
	-																											
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																											
	-																											
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																											
	-																											
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																											
	<table><tr><td>Lp.</td><td>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</td><td>Wysokość wypłaconych środków</td></tr><tr><td>1</td><td>Wynagrodzenia ze stosunku pracy i nagrody</td><td>1 641 193,40</td></tr><tr><td>2</td><td>Odprawy emerytalne</td><td>0,00</td></tr><tr><td>3</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>6 039,18</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>102 656,19</td></tr><tr><td>6</td><td>Odpis na ZFŚS</td><td>60 781,25</td></tr><tr><td>7</td><td>Wydatki o charakterze niepieniężnym (odzież robocza, refundacja za okulary, badania lekarskie, koszty szkoleń)</td><td>13 012,15</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	1 641 193,40	2	Odprawy emerytalne	0,00	3	Nagrody jubileuszowe	6 039,18	4	Ekwiwalent za urlop	8 588,13	5	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	102 656,19	6	Odpis na ZFŚS	60 781,25	7	Wydatki o charakterze niepieniężnym (odzież robocza, refundacja za okulary, badania lekarskie, koszty szkoleń)	13 012,15	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	1 641 193,40																										
2	Odprawy emerytalne	0,00																										
3	Nagrody jubileuszowe	6 039,18																										
4	Ekwiwalent za urlop	8 588,13																										
5	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	102 656,19																										
6	Odpis na ZFŚS	60 781,25																										
7	Wydatki o charakterze niepieniężnym (odzież robocza, refundacja za okulary, badania lekarskie, koszty szkoleń)	13 012,15																										
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><td>l.p</td><td>Wyszczególnienie</td><td>Wartość</td></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 konkursowe, 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 konkursowe, 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 konkursowe, 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												
	-												

Skarbnik Gminy

Anna Błaszczyk

(główny księgowy)

....2022.05.15
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

