**INFORMACJA DODATKOWA do bilansu Urząd Gminy za 2020 rok**

|  |  |
| --- | --- |
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1.1 | Nazwa jednostki |
|  | **Urząd Gminy w Miedzianej Górze** |
| 1.2 | Siedziba jednostki |
|  | **Miedziana Góra** |
| 1.3 | Adres jednostki |
|  | **Miedziana Góra ul. Urzędnicza 18, -085 Miedziana Góra** |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki |
|  | **Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej** |
| 2. | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
|  | **Rok 2020** |
| 3. | Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
|  | **Nie dotyczy** |
| 4. | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
|  | 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawa o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz 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 Rzeczpospolitej Polskiej.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
3. z ewidencji ilościowej środków trwałych wyłącza się zakupione na potrzeby jednostki materiały biurowe, stanowiące środki trwałe (np. czajniki, zszywacze, dziurkacze), sprzęt wykorzystywany do zapewnienia czystości, a także inne drobne przedmioty jak: doniczki itp.
4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się: meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania.
5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej kwotę 10 000 zł (za wyjątkiem gruntów)odpisu dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
6. wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000zł, podwyższają wartość środka trwałego w przypadku wzrostu wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środka trwałego do używania, mierzonej w szczególności okresem używania i kosztami ich eksploatacji.
7. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wyceniane są na podstawie ceny sprzedaży takiego samego środka trwałego, ceny sprzedaży podobnego środka trwałego w/ zwg.
8. W jednostce dokonywany jest na ostatni dzień roku obrotowego odpis aktualizujący należności spornych i wątpliwych, poprzez dokonanie odpisu aktualizującego indywidualnego w kwocie wartości nominalnej należności: w przypadku –śmierci, likwidacji lub upadłości, przekazanych do rozstrzygnięcia na drogę sadową, otrzymaniu postanowienia komornika o umorzeniu, o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągnięcia.
9. Należności przedawnione cywilnoprawne nie są odnoszone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, dopóki istnieją prawne możliwości wyegzekwowania należności przedawnionych pozostają one w ewidencji bilansowej. Na należności takie dokonywany jest odpis aktualizujący, jeżeli wcześniej nie został dokonany.
 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. |  | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | Wartość początkowa –stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa –stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|  | aktualizacja | przychody | przemieszczenia | zbycie | likwidacja | inne |
| **1** |  | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** | **12** |
| 1. |  | **Wartości niematerialne i prawne** | 590 525,85 |  | 87 248,32 |  | 87 248,32 |  |  | 7 084,80 | 7 084,80 | 670 689,37 |
| 2. |  | **Środki trwałe** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 0) | Grupa 0 | Grunty | 21 391 331,17 |  | 1 829 970,28 |  | 1 829 970,28 |  |  | 225 347,93 | 225 347,93 | 22 995 953,52 |
| 1) | Grupa 1 | Budynki i lokale | 2 627 207,48 |   | 2 092 392,71 |  | 2 092 392,71 |  |  |  |  | 4 719 600,19 |
| 2) | Grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 76 028 685,21 |  | 4 532 933,07 |  | 4 532 933,07 |  |  |  |  | 80 561 618,28 |
| 3) | Grupa 3  | Kotły i maszyny energetyczne | 251 775.49 |  | 1 576 508,00 |  | 1 576 508,00 |  |  |  |  | 1 828 283,49 |
| 4) | Grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 154 706,80 |  |  |  |  |  |  |  |  | 154 706,80 |
| 5) | Grupa 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 597,80 |  |  |  |  |  |  |  |  | 597,80 |
| 6) | Grupa 6 | Urządzenia techniczne | 5 006 203,50 |  | 438 921,13 |  | 438 921,13 |  |  |  |  | 5 445 124,63 |
| 7) | Grupa 7 | Środki transportu | 1 962 487,42 |  |  |  |  |  |  |  |  | 1 962 487,42 |
| 8) | Grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 1 519 942,79 |  | 171 133,96 |  | 171 133,96 |  |  | 153 887,87 | 153 887,87 | 1 537 188,88 |
| **Razem:** | 109 533 463,51 |  | 10 729 107,47 |  | 10 729 107,47 |  |  | 386 320,60 | 386 320,60 | 119 876 250,38 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Umorzenie – stan na początek roku obrotowego** | **Zwiększenia w ciągu roku obrotowego** | **Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)** | **Zmniejszenie umorzenia** | **Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego** | **Wartość netto składników majątkowych** |
| **aktualizacja** | **Amortyzacja za rok obrotowy** | **inne** | **Stan na początek roku obrotowego (3-13)** | **Stan na koniec roku obrotowego (12-19)** |
|  | **13** | **14** | **15** | **16** | **17** | **18** | **19** | **20** | **21** |
| Grupa 1 | 1 199 619,16 |  | 64 008,99 |  | 64 008,99 |  | 1 263 628,15 | 1 427 588,32 | 3 455 972,04 |
| Grupa 2 | 27 121 561,87 |  | 3 122 956,51 |  | 3 122 956,51 |  | 30 244 518,38 | 48 907 123,34 | 50 317 099,90 |
| Grupa 3 | 38 918,63 |  | 45 213,20 |  | 45 213,20 |  | 84 131,83 | 212 856,86 | 1 744 151,66 |
| Grupa 4 | 153 086,80 |  | 756,00 |  | 756,00 |  | 153 842,80 | 1 620,00 | 864,00 |
| Grupa 5 | 597,80 |  |  |  |  |  | 597,80 | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 6 | 2 357 810,12 |  | 427 994,78 |  | 427 994,78 |  | 2 785 804,90 | 2 648 393,38 | 2 659 319,73 |
| Grupa 7 | 1 282 965,72 |  | 136 554,60 |  | 136 554,60 |  | 1 419 520,32 | 679 521,70 | 542 967,10 |
| Grupa 8 | 1 304 334,30 |  | 178 286,06  |  | 178 286,06 | 143 974,71 | 1 338 645,65 | 215 608,49 | 198 543,23 |
| WNiP | 549 156,85 |  | 44 623,70 |  | 44 623,70 | 7 084,80 | 586 695,75 | 41 369,00 | 83 993,62 |
| **RAZEM** | **34 008 051,25** |  | **4 020 393,84** |  | **4 020 393,84** | **151 059,51** | **37 877 385,58** | **54 134 081,09** | **59 002 911,28** |

|  |  |
| --- | --- |
| 1.2 | Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
|  | **20 500,00 wartość muru oporowego w Bobrzy** |
| 1.3 | Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych. |
|  | **Nie dotyczy** |
| 1.4 | Wartość gruntów użytkowanych wieczyścieGrunty w użytkowaniu wieczystym przez jednostkę (wartość umowy użytkowania wieczystego) |
|  | **Nie dotyczy** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Treść, nr działki, nazwa** | **wyszczególnienie** | **Stan na początek roku obrotowego** | **Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego** | **Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)** |
| zwiększenia | zmniejszenia |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
|  |  | Powierzchnia( m2) |  |  |  |  |
| Wartość (zł) |  |  |  |  |
| 2. |  | Powierzchnia( m2) |  |  |  |  |
| Wartość (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 leasinguObce środki trwałe, wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub polis ubezpieczeniowych, w przypadku braku danych w tym zakresie – może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie |
|  | **19 343,00** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Grupa wg KŚT** | **Stan na początek roku obrotowego** | **Zmiany w trakcie roku obrotowego** | **Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)** |
| **zwiększenia** | **zmniejszenia** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 1. | **Gr. 8 sprzęt drukująco-kopiujący** | **19 343,00** | **4 000,00** | **1 787,00** | **21 556,00** |

|  |  |
| --- | --- |
| 1.6 | Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowychWartość posiadanych papierów wartościowych należy wykazać wg wartości rynkowej i równocześnie aktualnej wartości księgowej przyjętej do ewidencji w dniu bilansowym |
|  | **3 708 200,00** |

|  |  |
| --- | --- |
| 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) |
| **Lp.** | **Grupa należności** | **Stan na początek roku obrotowego** | **Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego** | **Stan na koniec roku obrotowego** |
| **zwiększenia** | **wykorzystanie** | **rozwiązane** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| 1. | **Podatek od osób prawnych - nieruchomość** | **31 251,20** |  |  | **1 522,00** | **29 729,20** |
| 2. | **Podatek od osób fiz. – środki transp.** | **27 201,54** |  |  | **11 448,80** | **15 752,74** |
| 3. | **Opłata planistyczna** | **25 926,95** |  |  | **16 127,90** | **9 799,05** |
| 4. | **Opłata eksploatacyjna** | **11 672,60** |  |  |  | **11 672,60** |
| 5.  | **Naliczona kara za wycięcie drzewa - odsetki** | **85 631,21** | **4 899,00** |  |  | **90 530,21** |
| 6. | **Należność za wykonanie zastępcze usunięcia dzikiego wysypiska** |  | **92 168,50** |  |  | **92 168,50** |
| 7. | **Zależność z tyt. nierozliczonej dotacji** |  | **23 118,40** |  |  | **23 118,40** |
|  | ***RAZEM*** | ***181 683,50*** | ***120 185,90*** |  | ***29 098,70*** | ***272 770,70*** |

|  |  |
| --- | --- |
| 1.8 | Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
|  | **Nie dotyczy** |
| 1.9 | Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego prawnego, okresie spłaty |
| a) | Powyżej 1 roku do 3 lat |
|  | **1 955 560,00** |
| b) | Powyżej 3 roku do 5 lat |
|  | **2 955 560,00** |
| c) | Powyżej 5 lat |
|  | **19 955 540,00** |
| 1.10 | Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg 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 | Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
|  | **Nie dotyczy** |
| 1.12 | Łączna kwota 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 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 nie wykazanych w bilansie |
|  | **1 055 883,38** |
| 1.15 | Kwotę wypłacanych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
|  | **32 456,80** |
| 1.16 | Inne informacje |
|  | **Nie dotyczy** |
| **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. |
|  |  **13 858 072,49** |
| 2.3 | Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
|  | **4 564,42** |
| 2.4 | Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniach z wykonania planu dochodów budżetowych |
|  | **39 556,68** |
| 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** |

………………………… ………………………………………. ………………………………….

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)