

Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	Nazwę jednostki <b>Gmina Dłutów</b>
1.2.	Siedzibę jednostki kod, miasto, ulica nr <b>95-081 Dłutów, ul. Pabianicka 25</b>
1.3.	Adres jednostki kod, miasto, ulica nr <b>95-081 Dłutów, ul. Pabianicka 25</b>
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>Jednostka samorządu terytorialnego w rozumieniu organu finansowego - PKD 8411Z</b>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>1.01.2020 r. - 31.12.2020 r.</b>
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe <b>Informacja zawiera dane łączne z 5 jednostek organizacyjnych Gminy Dłutów</b>
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <b>ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI</b> Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych. <b>ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW</b> <b>Środki trwałe i WNiP:</b> - wg cen nabycia - z wyceny wynikającej z decyzji. <b>Amortyzacja:</b> - metoda liniowa <b>Środki trwałe w budowie:</b> - cena nabycia lub koszt wytworzenia <b>Należności:</b> - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, <b>Roszczenia i zobowiązania:</b> - w kwocie wymaganej zapłaty <b>Środki pieniężne:</b> - w wartości nominalnej <b>Kredyty i pożyczki:</b> - w kwocie wymaganej zapłaty art. 28 u.o.r. <b>Rezerwy na zobowiązania:</b> - w wiarygodnie oszacowanej wartości <b>Fundusze specjalne:</b> - w wartości nominalnej <b>Rozliczenia międzyokresowe:</b> - w wartości nominalnej <b>Wynik finansowy:</b> - w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.
5.	Inne informacje <b>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr, zawiera dane porównywalne wg.art.46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości;</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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. <b>W/w informacje przedstawia tabela nr 1 i 2.</b>
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <b>Jednostka nie dysponuje w/w informacjami</b>
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <b>Odpisy nie wystąpiły.</b>
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto <b>Wartość gruntów oddanych przez Gminę w użytkowanie wieczyste - 583.063,00 zł</b>

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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Odpis aktualizujący należności z tytułu odsetek ZUK w Dłutowie - stan na początek okresu 1.260,70 zł, zwiększenie 211,60 zł i stan na koniec 1.472,30 zł</b>
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie dotyczy</b>
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	<b>powyżej 1 roku do 3 lat - 1.088.000,00 zł</b>
b)	<b>powyżej 3 do 5 lat - 660.000,00 zł</b>
c)	<b>powyżej 5 lat - 1.989.500,00 zł</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
1.12.	Łączną 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
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Gwarancje stanowiące zabezpieczenie należytego wykonania umów - 250.260,44 zł</b>
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Kwota wypłaconych: nagród jubileuszowych - 142.060,46 zł, odpraw emerytalnych - 109.131,72 zł, świadczeń urlopowych dla nauczycieli - 75.468,25 zł i ekwiwalentu za urlop - 419,74 zł.</b>
1.16.	Inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie wystąpiły</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Zwolnienie zakładu budżetowego ze składek ZUS (100%) za miesiące III-V - 33.076,47, w związku ze stanem epidemii COVID-19.</b>
2.4.	Informacje 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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	Inne informacje
	<b>Zwolnienia w wysokości 50% ze składek ZUS za miesiące III-V w kwocie 84.240,31 zł, w związku ze stanem epidemii COVID-19.</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Gmina Dłutów z mocy prawa w wyniku nabycia spadku stała się następcą prawną nieruchomości. Stan czynny spadku opiewa na kwotę 339.000 zł zaś ustalone zobowiązania po zmarłej wynoszą 823.638,41 zł.</b>

Katarzyna Olkusz

31.03.2021 r.

Grażyna Maślanka-Olczyk

.....  
Główny księgowy

.....  
Kierownik jednostki

**Tabela Nr 1 Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Gminy Dłutów w 2020 roku**

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne *	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne *	Inne	
I.	Środki trwałe	66 731 432,58 zł		4 714 407,80 zł	2 595 085,65 zł	2 808 666,48 zł		183 041,88 zł	2 604 224,24 zł	1 453 935,41 zł	72 608 390,98 zł
1	Grunty	5 013 241,53 zł		254 594,00 zł		2 808 666,48 zł		1 716,58 zł		1 453 935,41 zł	6 620 850,02 zł
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					583 063,00 zł					583 063,00 zł
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	59 462 843,08 zł		4 431 876,30 zł	2 374 709,38 zł				2 374 709,38 zł		63 894 719,38 zł
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 053 477,29 zł		27 937,50 zł	220 376,27 zł			181 325,30 zł	229 514,86 zł		890 950,90 zł
4	Środki transportu	1 059 663,17 zł									1 059 663,17 zł
5	Inne środki trwałe	142 207,51 zł									142 207,51 zł
II	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 131 326,05 zł			2 634 075,48 zł				4 129 812,80 zł		635 588,73 zł
III	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
IV	Wartości niematerialne i prawne	3 896,64 zł									3 896,64 zł
SUMA (I+II+III+IV)		68 866 655,27 zł		4 714 407,80 zł	5 229 161,13 zł	2 808 666,48 zł		183 041,88 zł	6 734 037,04 zł	1 453 935,41 zł	73 247 876,35 zł

\* dotyczy przesunięć wewnętrznych pomiędzy grupami rodzajowymi oraz pomiędzy jednostkami

**Tabela Nr 2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Gminy Dłutów w 2020 roku**

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres (amortyzacja roczna)	przemieszczenie wewnętrzne*	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne *	Inne	
I.	Umorzenie środków trwałych	22 349 258,12 zł		2 397 100,52 zł	46 908,34 zł			152 313,24 zł	46 961,65 zł		24 593 992,09 zł
1	Umorzenie gruntów										
2	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	20 556 214,95 zł		2 332 850,10 zł	43 051,75 zł				43 051,75 zł		22 889 065,05 zł
3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	609 396,94 zł		57 398,29 zł	3 856,59 zł			152 313,24 zł	3 909,90 zł		514 428,68 zł
4	Umorzenie środków transportu	1 055 561,18 zł		588,00 zł							1 056 149,18 zł
5	Umorzenie innych środków trwałych	128 085,05 zł		6 264,13 zł							134 349,18 zł
II	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	3 896,64 zł									3 896,64 zł
SUMA (I+II)		22 353 154,76 zł		2 397 100,52 zł	46 908,34 zł			152 313,24 zł	46 961,65 zł		24 597 888,73 zł

\* dotyczy przesunięć wewnętrznych pomiędzy grupami rodzajowymi oraz pomiędzy jednostkami