

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Mateusz Bieniek
(główny księgowy)

2021.05.06
rok mies. dzień

Barbara Bednarz
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Urząd Gminy w Świerczowie
1.1	nazwę jednostki
	województwo opolskie, powiat namysłowski, gmina Świerczów
1.2	siedzibę jednostki
	46-112 Świerczów, ul. Brzeska 48
1.3	adres jednostki
	kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	01.01.2020 - 31.12.2020
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	-
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 Rzeczypospolitej Polskiej</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>b) składniki majątkowe o wartości początkowej od 500,01zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Dokonywanie odpisów umorzeniowych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.,</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo- wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</p>
5.	inne informacje

	-
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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	-
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	= 8 770,50 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
	= 35 007,75 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Namysłowskie Centrum Zdrowia S.A. 18 000,00 zł , wartość tj. 180 akcji po 100 zł, Zakład Wodociągów, Ekowood ” 2 319 000,00 zł , wartość tj. 2 319 udziałów po 1 000,00 każdy RAZEM : 2 337 000,00 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)
	Stan na początek roku 45 919,00 zł, wykorzystanie – 45 919,00 zł, stan na koniec roku 0,00 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-
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 były 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.	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
	= 66 763,37 zł
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
	Nagroda jubileuszowa 64 952,75 zł Odprawa emerytalna 40 596,00 zł Ekwiwalent za niewykorzystany urlop 19 005,20 zł RAZEM : 124 553,95 zł
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
	= 1 451 443,29 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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
	-
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

.....
(główny księgowy)

2021-05-06
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie	Zwiększenia razem (4-6)	zbycie	likwidacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia razem (8-10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	99 884,33	0,00	9 413,00	0,00	9 413,00	0,00	0,00	1 279,00	1 279,00	108 018,33
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3)	33 592 744,25	0,00	962 668,20	0,00	962 668,20	43 871,76	1 219,44	226 122,10	271 213,30	34 284 199,15
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6+2.7+2.8)	31 918 466,46	0,00	695 729,22	0,00	695 729,22	43 871,76	0,00	45 865,50	92 082,26	32 522 113,42
2.1	Grunty	4 541 986,67	0,00	24 566,00	0,00	24 566,00	1 650,00	0,00	45 865,50	47 515,50	4 519 037,17
2.2	Budynki i lokale	5 493 048,24	0,00	37 302,16	0,00	37 302,16	0,00	0,00	2 345,00	2 345,00	5 528 005,40
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 035 928,60	0,00	620 361,06	0,00	620 361,06	0,00	0,00	0,00	0,00	21 656 289,66
2.4	Kotły i maszyny energetyczne	11 886,94	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 886,94
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	165 259,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165 259,23
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	51 465,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 465,95
2.7	Urządzenia techniczne	48 667,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 667,50
2.8	Środki transportu	570 223,33	0,00	13 500,00	0,00	13 500,00	42 221,76	0,00	0,00	42 221,76	541 501,57
3.	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 674 277,79	0,00	266 938,98	0,00	266 938,98	0,00	1 219,44	180 256,60	181 476,04	1 759 740,73

Mateusz Bieniek
Skarbnik

06.05.2021
data

Barbara Bednarz
Kierownik Jednostki

Sporządził: Angelika Kuś

UMORZENIA

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenia -stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenie umorzenia	Stan na koniec roku (15+19-20)
			aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia	Zwiększenia razem (16-18)		
13	14	15	16	17	18	19	20	21
I.	Wartości niematerialne i prawne	99 884,33	0,00	9 413,00	0,00	9 413,00	1 279,00	108 018,33
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3)	12 056 637,72	0,00	1 344 206,16	0,00	1 344 206,16	223 697,80	13 177 146,08
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6+2.7+2.8)	10 451 476,65	0,00	1 057 029,45	0,00	1 057 029,45	42 221,76	11 466 284,34
2.1	Grunty	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki i lokale	1 605 813,11	0,00	135 559,92	0,00	135 559,92	0,00	1 741 373,03
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 050 884,80	0,00	908 565,47	0,00	908 565,47	0,00	8 959 450,27
2.4	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	832,09	0,00	832,09	0,00	832,09
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	159 996,59	0,00	3 048,35	0,00	3 048,35	0,00	163 044,94
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	46 840,99	0,00	1 331,99	0,00	1 331,99	0,00	48 172,98
2.7	Urządzenia techniczne	19 592,63	0,00	4 866,75	0,00	4 866,75	0,00	24 459,38
2.8	Środki transportu	568 348,53	0,00	2 824,88	0,00	2 824,88	42 221,76	528 951,65
3.	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 605 161,07	0,00	287 176,71	0,00	287 176,71	181 476,04	1 710 861,74

Mateusz Bieniek
Skarbnik

06.05.2021
data

Barbara Bednarz
Kierownik Jednostki

Sporządził: Angelika Kuś