

INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Gmina Trzebiel</b>
1.2	siedzibę jednostki
	Trzebiel
1.3	adres jednostki
	Trzebiel ul. Żarska 41
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01.2020r do 31.12.2020r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</li> <li>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500zł zalicza się bezpośrednio w koszty,</li> <li>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</li> <li>c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500zł a od 2018r. powyżej 10.000zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie naliczania odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania,</li> <li>d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</li> </ol> </li> </ol>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>e) Środki trwałe w budowie wycenia się wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia obejmujące ogół kosztów poniesionych za okres budowy, montażu, przystosowania lub ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania.</li> <li>f) Środki trwałe otrzymane w formie darowizny lub od innej jednostki organizacyjnej wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia, chyba że umowa darowizny określa wartość.</li> </ul> <ol style="list-style-type: none"> <li>3. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia w wartości początkowej pomniejszone o odpisy amortyzacyjne .</li> <li>4. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych naliczane są metoda liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i ujmuje w księgach rachunkowych raz w roku pod datą 31 grudnia</li> <li>5. Nie rozlicza się kosztów w czasie</li> <li>6. Do wyceny należności przyjęto następujące ustalenia: <ul style="list-style-type: none"> <li>a) należności wycenia się na dzień bilansowy , stosując art. 28 ustawy o rachunkowości, w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,</li> <li>b) odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału,</li> <li>c) odpisy aktualizujące należności dokonuje się zgodnie z art.35b ust.1 ustawy o rachunkowości na dzień bilansowy za wyjątkiem należności od dłużników alimentacyjnych. Wycena należności z tyt. zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnym dokonywana jest w wys. 100% należności ze względu na niską ściągalsność należności ( ok 1% w skali roku) i ewidencjonowana po każdej zmianie salda</li> </ul> </li> </ol>
5.	inne informacje
	brak
<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

Zmiana stanu Środków Trwałych za okres od 1.01.2020r. do 31.12.2020r.

wyszczególnienie	Grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	<b>7 983 154,69</b>	<b>48 682 009,17</b>	<b>3 694 306,50</b>	<b>2 668 863,62</b>	<b>514 701,60</b>	<b>63 543 035,58</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>30 795,68</b>	<b>2 940 659,05</b>		<b>33 000,00</b>		<b>3 004 454,73</b>
1. nabycie	30 795,68	2 933 839,05		33 000,00		2 997 634,73
2. przemieszczenie		6 820,00				6 820,00
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>18 318,00</b>	<b>6 820,00</b>				<b>25 138,00</b>
1. sprzedaż	18 318,00					18 318,00
2. likwidacja						,00
3. przemieszczenie						6 820,00
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	<b>7 995 632,37</b>	<b>51 615 848,22</b>	<b>3 694 306,50</b>	<b>2 701 863,62</b>	<b>514 701,60</b>	<b>66 522 352,31</b>
<b>UMORZENIE</b>						
<b>Umorzenia na początek roku obrachunkowego</b>		<b>26 858 906,86</b>	<b>3 370 360,40</b>	<b>1 782 562,80</b>	<b>469 016,42</b>	<b>32 480 846,48</b>
<b>Zwiększenia:</b>		<b>1 272 083,61</b>	<b>43 438,20</b>	<b>135 679,60</b>	<b>13 390,10</b>	<b>1 464 586,51</b>
1. amortyzacja		1 265 655,67	43 438,20	135 679,60	13 390,10	1 458 158,57
2. przemieszczenie		6 427,94				6 427,94
<b>Zmniejszenie:</b>		<b>6 427,94</b>				<b>6 427,94</b>
1. sprzedaż		,00				,00
2. likwidacja		,00				,00
3. przemieszczenie		6 427,94				6 427,94
<b>Umorzenia na koniec roku obrachunkowego</b>		<b>28 124 562,53</b>	<b>3 413 793,60</b>	<b>1 918 242,40</b>	<b>482 406,52</b>	<b>33 939 005,05</b>
<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b>	<b>7 995 632,37</b>	<b>23 491 285,69</b>	<b>280 509,90</b>	<b>783 621,22</b>	<b>32 295,08</b>	<b>32 583 347,26</b>

Zmiana stanu Wartości Niematerialnych i Prawnych za okres od 1.01.2020r. do 31.12.2020r.

wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>		<b>91 738,86</b>	<b>91 738,86</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>		<b>10 231,00</b>	<b>10 231,00</b>
1. nabycie		10 231,00	10 231,00
2. przemieszczenie			
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>			
1. sprzedaż			
2. likwidacja			
3. przemieszczenie			
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>		<b>101 969,86</b>	<b>101 969,86</b>
<b>UMORZENIE</b>			
<b>Umorzenia na początek roku obrachunkowego</b>		<b>91 738,86</b>	<b>91 738,86</b>
<b>Zwiększenia:</b>		<b>10 231,00</b>	<b>10 231,00</b>
1. amortyzacja		10 231,00	10 231,00
2. przemieszczenie			
<b>Zmniejszenie:</b>			
1. sprzedaż			
2. likwidacja			
3. przemieszczenie			
<b>Umorzenia na koniec roku obrachunkowego</b>		<b>101 969,86</b>	<b>101 969,86</b>
<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b>	X	X	0,00

Zmiana stanu pozostałych środków trwałych za okres od 1.01.2020r. do 31.12.2020r.

wyszczególnienie	pozostałe środki trwałe
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	<b>2 816 207,31</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>412 405,80</b>
1. nabycie	412 405,80
2. przemieszczenie	,00
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>78 137,36</b>
1. sprzedaż	,00
2. likwidacja	78 137,36
3. przemieszczenie	,00
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	<b>3 150 475,75</b>

<b>UMORZENIE</b>	
<b>Umorzenia na początek roku obrachunkowego</b>	<b>2 816 207,31</b>
<b>Zwiększenia:</b>	<b>412 405,80</b>
1. nabycie	412 405,80
2. przemieszczenie	,00
<b>Zmniejszenie:</b>	<b>78 137,36</b>
1. sprzedaż	,00
2. likwidacja	78 137,36
3. przemieszczenie	,00
<b>Umorzenia na koniec roku obrachunkowego</b>	<b>3 150 475,75</b>
<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>

Zmiana stanu zbiorów bibliotecznych za okres od 1.01.2020r. do 31.12.2020r.

wyszczególnienie	zbiory biblioteczne
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	<b>317 753,40</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>47 351,25</b>
1. nabycie	47 351,25
2. przemieszczenie	
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>62 897,66</b>
1. sprzedaż	
2. likwidacja	62 897,66
3. przemieszczenie	
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	<b>302 206,99</b>
<b>UMORZENIE</b>	
<b>Umorzenia na początek roku obrachunkowego</b>	<b>317 753,40</b>
<b>Zwiększenia:</b>	<b>47 351,25</b>
1. amortyzacja	47 351,25
2. przemieszczenie	
<b>Zmniejszenie:</b>	<b>62 897,66</b>
1. sprzedaż	
2. likwidacja	62 897,66
3. przemieszczenie	
<b>Umorzenia na koniec roku obrachunkowego</b>	<b>302 206,99</b>
<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak aktualnej wyceny

1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto - 277.655zł
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
	brak
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	10.887 udziałów o wartości 544.350zł
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)

wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności	
	długoterminowe	krótkoterminowe
Stan na początek roku obrotowego	,00	7 382 523,52
Zwiększenia	,00	513 491,18
Wykorzystanie	,00	92 297,85
Rozwiązanie	,00	124 575,37
Stan na koniec roku obrotowego	,00	7 679 141,48

1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki			2 700 000,00	<b>2 700 000,00</b>
Emisji obligacji				
Inne zobowiązania				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
<b>RAZEM</b>			<b>2 700 000,00</b>	<b>2 700 000,00</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 lub leasingu zwrotnego
	brak
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak
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
	brak
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
	brak
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	223 535,82zł
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie <b>w roku obrotowym</b>
	Koszt wytworzenia - 678 145,03zł , w tym Odsetki - 0,00 Różnice kursowe - 0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	odszkodowanie z polisy 11 733,73zł
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
	Nie dotyczy

2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

18.05.2021r.

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)