

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

Nazwa: Urząd Gminy w Niegowie

Siedziba: Niegowa

Adres jednostki: ul. Sobieskiego 1, 42-320 Niegowa

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączone, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe.

nie dotyczy

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zarządzenia Nr 347/2017 Wójta Gminy Niegowa z dnia 29 grudnia 2017 roku w sprawie ustalenia szczegółowych zasad rachunkowości i zakładowego planu kont dla budżetu gminy i jednostki budżetowej Urzędu Gminy Niegowa.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości po aktualizacji wyceny środków trwałych, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, jak również o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

b) środki trwałe w budowie i inwestycje rozpoczęte wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji, ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości określonej w decyzji;

d) materiały, towary i środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się według cen nabycia takiego samego lub podobnego składnika majątkowego;

e) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia (zakupu) lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od ceny sprzedaży netto;

f) należności i zobowiązania powstałe w ciągu roku ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej określonej przy ich powstaniu, należności wycenia się na koniec roku w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności;

g) zobowiązania wycenia się na koniec roku w kwocie wymagającej zapłaty (zobowiązania finansowe w wartości godziwej);

h) środki pieniężne (złote polskie) oraz fundusze wycenia się według ich wartości nominalnej;

i) udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych - wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub według wartości godziwej;

- j) rezerwy-w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;
k) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.

2.Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a)składniki majątku, których wartość początkowa w dniu zakupu (nabycia) przekracza kwotę powyżej 10.000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Środki trwałe umarzane są jednorazowo za cały rok na koniec roku obrotowego według stawek amortyzacyjnych.

b)składniki majątku o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000,00 zł lub przekraczającej 1.000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzane są w 100% w dacie przyjęcia do używania.

Pozostałe środki trwałe jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 1.000,00 zł oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej. Dopuszcza się ewidencjonowanie pozostałych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 1.000,00 zł w przypadku jeżeli ich walory użytkowe oraz okres używalności są znaczne oraz gdy umowa na dofinansowanie zakupu środka trwałego tego wymaga.

c) Materiały biurowe, środki czystości i drobne ilości materiałów na bieżące naprawy ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Grunty	6.467.169,61	0	232.049,00	0	232.049,00	7.500,00	0	0	7.500,00	6.691.718,61
2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41.819.270,96	0	1.343.456,19	0	1.343.456,19	0	0	0	0	43.162.727,15
3	Urządzenia i maszyny techniczne	4.972.478,35	0	23.685,38	0	23.685,38	12.500,00	0	0	12.500,00	4.983.663,73

4	Środki transportu	555.401,76	0	86.100,00	0	86.100,00	39.100,00	0	0	39.100,00	602.401,76
5	Inne środki trwałe	1.492.110,69	0	48.662,54	0	48.662,54	185.714,59	0	0	185.714,59	1.355.058,64
6	Pozostałe środki trwałe	588.591,60	0	195.338,09	0	195.338,09	192.709,77	62.047,50	3.000,00	257.757,27	526.172,42
7	Zbiory biblioteczne	1.392,33	0	0	0	0	0	0	0	0	1.392,33
8	Wartości niematerialne i prawne	109.434,46	0	15.355,74	0	15.355,74	0	0	0	0	124.790,20
	RAZEM	56.005.849,76		1.944.646,94		1.944.646,94	437.524,36	62.047,50	3.000,000	502.571,86	57.447.924,84

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 (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	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
0	0	0	0	0	0	0	6.467.169,61	6.691.718,61
9.662.869,07		1.575.170,80		1.575.170,80	0	11.238.039,87	32.156.401,89	31.924.687,28
1.664.893,74		819.741,88		819.741,88	12.500,000	2.472.135,62	3.307.584,61	2.511.528,11
194.359,06		106.625,50		106.625,50	39.100,00	261.884,56	361.042,70	340.517,20
806.573,88		140.327,63		140.327,63	149.760,35	797.141,16	685.536,81	557.917,48
588.591,60		195.338,09		195.338,09	257.757,27	526.172,42	0	0
1.392,33						1.392,33	0	0
109.434,46		15.355,74		15.355,74	0	124.790,20	0	0
13.028.114,14		2.852.559,64		2.852.559,64	459.117,62	15.421.556,16	42.977.735,62	42.026.368,68

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

nie dotyczy

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

nie dotyczy

1.4.Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty w wieczystym użytkowaniu

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
1	Działka Nr 470/9	Powierzchnia (m2)	0,0174	0	0	0,0174
		Wartość (zł)	1.399,90	0	0	1.399,90
2	Działka Nr 470/10	Powierzchnia (m2)	0,1682	0	0	0,1682
		Wartość (zł)	13.532,42	0	0	13.532,42
3	Działka Nr 470/5	Powierzchnia (m2)	0,0257	0	0	0,0257
		Wartość (zł)	2.067,68	0	0	2.067,68
4	Działka Nr 795	Powierzchnia (m2)	0,1791	0	0	0,1791
		Wartość (zł)	4.782,41	0	0	4.782,41
5	Działka Nr 549	Powierzchnia (m2)	0,0130	0	0	0,0130
		Wartość (zł)	624,47	0	0	624,47
6	Działka Nr 548	Powierzchnia (m2)	0,1779	0	0	0,1779
		Wartość (zł)	8.545,66	0	0	8.545,66
7	Działka Nr 437/2	Powierzchnia (m2)	0,1470	0	0	0,1470
		Wartość (zł)	35.821,00	0	0	35.821,00
8	Działka Nr 549	Powierzchnia (m2)	0,0128	0	0	0,0128
		Wartość (zł)	614,87	0	0	614,87
9	Działka Nr 1474/2	Powierzchnia (m2)	0,0761	0	0	0,0761
		Wartość (zł)	9.500,00	0	0	9.500,00
10	Działka Nr 796	Powierzchnia (m2)	0,1033	0	0	0,1033
		Wartość (zł)	4.410,00	0	0	4.410,00
11	Działka Nr 795	Powierzchnia (m2)	0,1748	0	0	0,1748
		Wartość (zł)	4.667,59	0	0	4.667,59
RAZEM		Powierzchnia (m2)	10953	0	0	10953
		Wartość (zł)	85.966,00	0	0	85.966,00

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

nie dotyczy

1.6.Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

nie dotyczy

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

nie dotyczy

1.8.Dane o stanie rezerw według celu ich wytworzenia 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, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b)powyżej 3 lat do 5 lat

c)powyżej 5 lat

Lp	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		do 3 lat		od 3 do lat 5 lat		powyżej lat 5			
		stan na 31-12-2019 rok							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	Kredyty i pożyczki (bez odsetek)	2.562.285,00	2.894.997,00	3 619 523,00	2.324.228,00	3 875 206,00	4.837.789,00	10 057 014,00	10 057 014,00
2		0	0	0	0		0	0	0
3	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0	0	0	0	0	0	0	0
4	zobowiązania wobec budżetów	0	0	0	0	0	0	0	0
5	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0	0	0	0	0	0	0
6	z tytułu wynagrodzeń	0	0	0	0	0	0	0	0
7	pozostałe	0	0	0	0	0	0	0	0
	RAZEM	2.562.285,00	2.894.997,00	3 619 523,00	2.324.228,00	3 875 206,00	4.837.789,00	10 057 014,00	10 057 014,00

1.10.Kwota 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

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 i zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	Weksle in blanco – zabezpieczenie kredytów i pożyczek	12.221.033,00 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 na nie

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: -opłacone z góry czynsze -prenumeraty -polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	0	0
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	18.119,76	25.816,66

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne	90.360,00	Wypłacono 4 odprawy emerytalne
2	Nagrody jubileuszowe	27.684,00	Wypłacono 5 nagród jubileuszowych
3	Inne	7.324,43	Ekwiwalent za urlop, ekwiwalent za pranie i konserwację odzieży roboczej, zwrot zakupu okularów
	Ogółem	125.368,43	

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

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:		
		OGÓŁEM	w tym	
			Odsetki	różnice kursowe
1.	Budowa wodociągu w miejscowości Niegowa- osiedle	23.386,13	00	0
2.	Budowa wodociągu w drodze nr ewid. 1915/2 w Niegowie	7.425,54	0	0
3.	Przebudowa wodociągu wraz z przyłączami w miejscowości Sokolniki gm. Niegowa Etap II Sokolniki – Poprzeczne	19.188,00	0	0
4.	Przebudowa wodociągu wraz z przyłączami w miejscowości Bliżyce gm. Niegowa Etap I dla drogi powiatowej	48.622,01	0	0
5.	Wykonanie sieci wodociągowej w miejscowości Trzebniów	11.300,00		
6.	Przebudowa drogi gminnej Nr 680054S w miejscowości Dąbrowno	22.755,00	0	0
7.	Przebudowa chodnika przy drodze gminnej , zagospodarowanie terenu w miejscowości Moczydło	8.000,00		
8.	Przebudowa drogi gminnej Nr 680024S w miejscowości Mzurów	22.755,00		
9.	Zakup kostki brukowej i obrzeży na ul. Krótką i ul. Głęboką w miejscowości Trzebniów	26.940,00		
10.	Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w miejscowości Niegowa, działka Nr 420/4	8.179,50		
11..	Eliminowanie szkodliwych czynników ryzyka w miejscu pracy	6.000,00	0	0
12.	Wydatki na zakupy inwestycyjne – zakup samochodu	146.533,00		
13.	Żłobek dla maluchów szansą zwiększenia aktywności zawodowej rodziców	1.230,00		

14.	Gmina Niegowa inwestuje w energię pochodząca ze źródeł odnawialnych	5.316,43	0	0
15.	Wymiana energochłonnych opraw oświetleniowych na oprawy LED przy drogach gminnych na terenie Gminy Niegowa	29.683,00	0	0
16.	Budowa remizo – świetlicy na potrzeby mieszkańców sołectwa Łutowiec	29.750,00	0	0
17.	Zagospodarowanie terenu w miejscowości Bobolice	13.194,68		
18.	Termomodernizacja budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Niegowie	1.034.248,75	0	0
19.	Infrastruktura dla kultury Gminny Ośrodek Kultury w Niegowie.	738,00		
	RAZEM	1.465.245,04	0	0

2.3.Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Przychody/koszty i nadzwyczajnej wartości lub, które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Przychody: -o nadzwyczajnej wartości -które wystąpiły incydentalnie	37.343,58	Wpływ środków z odszkodowania, kary umowne,
2	Koszty: -o nadzwyczajnej wartości -które wystąpiły incydentalnie	157.372,61	Wypłata zasądanego odszkodowania , odsetek, koszty sądowe za ORLIK Ludwinów, kara z tytułu nieosiągnięcia wymaganego poziomu recyklingu, przedawnienia z tytułu podatków i opłat ,

2.4.Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planów dochodów budżetowych

nie dotyczy

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

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	Pracownicy umysłowi	30,75 etatu
2	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	12 etatu
3	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4	Uczniowie	0
5	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1
6	Ogółem	42,75 etatu

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

nie dotyczy

-Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

nie dotyczy

-Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

nie dotyczy

Niegowa, dnia 30 marca 2021 roku