

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	URZĄD GMINY WĄSEWO
1.2	siedzibę jednostki
	WĄSEWO
1.3	adres jednostki
	07-311 WĄSEWO, UL.ZASTAWSKA 13
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020- 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</li> <li>3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</li> <li>4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.</li> <li>5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie według stanu na koniec danego roku.</li> <li>6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>c) odzież i umundurowanie,</li> <li>d) meble i dywany,</li> <li>e) pozostałe środki trwale (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 200,00 zł – 9 999,99 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.</li> </ol> </li> <li>7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</li> <li>8. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</li> <li>9. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> <li>– nie przekraczającej 50,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;</li> <li>– w przedziale 50,00.zł – 200,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;</li> <li>– w przedziale 201,00zł – 9 999,99 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwale.</li> </ul> </li> <li>10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</li> <li>11. Na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</li> <li>12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO.</li> </ol>
5.	inne informacje
<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
	Nota nr 1, Nota nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie 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
	Jednostka w roku sprawozdawczym nie dokonywała takich odpisów.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Nota nr 3

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
	0,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nota nr 4
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)
	Nota nr 5
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie tworzy rezerw.
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
	Nota nr 6
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
	Jednostka nie ma zawartej umowy leasingu spełniającej powyższe warunki.
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje.
1.12.	łącznie 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
	Nie występuje.
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 występuje.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nota nr 7
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego, tj.: - nagrody jubileuszowe – 16 320,00 zł. - odprawy emerytalne i rentowe – 24 480,00 zł. - świadczenia urlopowe – 22 941,00 zł. - świadczenia na BHP – 5 678,74 zł.
1.16.	inne informacje

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występuje
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
	Nota nr 8
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	3 120,81 zł. – odszkodowania, 479 578,51 zł.-przychód z tytułu zwrotu podatku VAT z tytułu korekty wieloletniej i rocznej wydatków za zakup środków trwałych, 24 815,11 – przychód z tytułu zwolnienia z opłacania składek ZUS za m-c 05/2020, 62 274,00 – przychód z tytułu zrzeczenia się odszkodowania za grunty przez Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa na rzecz Gminy Wąsewo, 10 771,54 – przychód ze sprzedaży trzech samochodów służbowych.
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
	Poniesiono dodatkowe koszty działalności operacyjnej wynikające z wystąpienia COVID-19 na kwotę 25 750,53 zł. polegające na: wykonanie ścianki oddzielającej pracowników od petentów, zakupu środków dezynfekujących, rękawiczek oraz maseczek służących bezpośrednio ochronie pracowników i mieszkańców gminy Wąsewo
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Nota 1.... Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
0-grunty	1 518 261,18		34 762,35		34 762,35	0,00		871,00
1- budynki i lokale	11 583 793,30				0,00			
2-objekty inżynierii lądowej i wodnej	39 363 206,13		1 250 657,94		1 250 657,94		78 032,07	
3-kotłów i maszyn energetycznych	52 275,00				0,00			
4-maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	775 248,66				0,00		22 498,01	
5-maszyny, urządzenia i aparaty specjalistycznych	9 500,00				0,00			
6-urządzeń technicznych	180 278,62				0,00			
7-środków transportu	2 666 841,48		38 400,00		38 400,00	182 626,00		
8-narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia	148 718,47				0,00		4 379,31	
					0,00			
<b>Razem</b>	<b>56 298 122,84</b>	<b>0,00</b>	<b>1 323 820,29</b>	<b>0,00</b>	<b>1 323 820,29</b>	<b>182 626,00</b>	<b>104 909,39</b>	<b>871,00</b>

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
871,00	1 552 152,53					0,00		0,00	1 518 261,18	1 552 152,53
0,00	11 583 793,30	3 316 277,31		289 467,40		289 467,40		3 605 744,71	8 267 515,99	7 978 048,59
78 032,07	40 535 832,00	14 336 665,84		1 657 347,55		1 657 347,55	35 114,41	15 958 898,98	25 026 540,29	24 576 933,02
0,00	52 275,00	32 933,25		7 318,50		7 318,50		40 251,75	19 341,75	12 023,25
22 498,01	752 750,65	775 248,66		0,00		0,00	22 498,01	752 750,65	0,00	0,00
0,00	9 500,00	5 779,17		950,00		950,00		6 729,17	3 720,83	2 770,83
0,00	180 278,62	118 274,62		15 019,56		15 019,56		133 294,18	62 004,00	46 984,44
182 626,00	2 522 615,48	2 000 173,36		189 575,72		189 575,72	172 486,00	2 017 263,08	666 668,12	505 352,40
4 379,31	144 339,16	137 039,07		4 850,52		4 850,52	4 379,31	137 510,28	11 679,40	6 828,88
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
<b>288 406,39</b>	<b>57 333 536,74</b>	<b>20 722 391,28</b>	<b>0,00</b>	<b>2 164 529,25</b>	<b>0,00</b>	<b>2 164 529,25</b>	<b>234 477,73</b>	<b>22 652 442,80</b>	<b>35 575 731,56</b>	<b>34 681 093,94</b>

Nota 2... Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Projekt EA i BW programu komputerowe	118 696,49				0,00			
Wartości niematerialne i prawne amortyzowane	15 719,99				0,00			
Wartości niematerialne i prawne ogółem w Urzędzie	92 264,45		3 302,30		3 302,30		1 968,00	
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
<b>Razem</b>	226 680,93	0,00	3 302,30	0,00	3 302,30	0,00	1 968,00	0,00

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00	118 696,49	115 333,58		3 362,91		3 362,91		118 696,49	3 362,91	0,00
0,00	15 719,99	15 719,99				0,00		15 719,99	0,00	0,00
1 968,00	93 598,75	92 264,45		3 302,30		3 302,30	1 968,00	93 598,75	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
1 968,00	228 015,23	223 318,02	0,00	6 665,21	0,00	6 665,21	1 968,00	228 015,23	3 362,91	0,00

**Nota 3.... Grunty użytkowane wieczysto**

1 Grunt (nr działki, nazwa)	2 Wyszczególnienie	3 Stan na początek roku obrotowego	4 Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		6 Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			4 zwiększenia	5 zmniejszenia	
grunt, działka nr 24/8 w obrębie Jelonki jednostka ewidencyjna 141607_2 Ostrów Mazowiecka	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	700			700
	Wartość (zł)	16 317,00			16 317,00
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
	Wartość (zł)				0,00





Nota nr 5. Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności

Lp.	Wyszczególnienie grup należności	Stan na początek okresu	Zwiększenie odpisu w roku	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
1.	Grupa 1 –z tytułu należności publicznoprawnych						
2.	Grupa 2- z tytułu nienależnie pobranych świadczeń						
3.	Grupa 3- z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń użytkowych						
4.	Grupa 4 – z tytułu najmu lokali mieszkalnych						
5.	Grupa 5- z tytułu świadczonych usług						
6.	Grupa 6 – z pozostałych tytułów: Z tytułu należności funduszu alimentacyjnego dla Budżetu Państwa	392907,77	176552,45				569460,22
	Z tytułu odsetek od należności funduszu alimentacyjnego dla Budżetu Państwa	284344,24	80957,11				365301,35
	Z tytułu należności funduszu alimentacyjnego dla Gminy Wąsewo	261305,01	120427,05				381732,06
	RAZEM	938557,02	3770936,61				1316493,63

Nota 6. Podział zobowiązań długoterminowych według pozostałego okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności			Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1.	Kredyt z Banku Spółdzielczego w Krasnosielcu z 2015 roku	200 000,00			200 000,00
2.	Kredyt z Banku Spółdzielczego w Wąsewie z 2016 roku	15 000,00	115 000,00		130 000,00
3.	Kredyt z Banku Spółdzielczego w Białej Rawskiej z 2017 roku	330 000,00	270 000,00		600 000,00
4.	Kredyt z Banku Spółdzielczego w Wąsewie z 2018 roku	240 000,00	300 000,00	50 000,00	590 000,00
5.	Kredyt z Banku Spółdzielczego Ziemi Łowickiej z 2019	390 000,00	400 000,00	1 512 441,00	2 302 441,00
6.	Kredyt z Banku Spółdzielczego w Białej Rawskiej z 2020 roku	200 000,00	295 000,00	1 349 000,00	1 864 000,00
Razem		1 375 000,00	1 380 000,00	2 911 441,00	5 666 441,00

Nota 7. Należności warunkowe ( w tym: otrzymane poręczenia i gwarancje)

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj należności warunkowych)	Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	Gwarancja ubezpieczeniowa	6 633,22	
2.	Gwarancja ubezpieczeniowa	3 342,16	
3.	Gwarancja ubezpieczeniowa	7 124,24	
4.	Gwarancja bankowa	289 959,89	
5.	Gwarancja ubezpieczeniowa	3 748,44	
6.	Gwarancja ubezpieczeniowa	25 092,00	
7.	Gwarancja ubezpieczeniowa	6 642,00	
8.	Gwarancja ubezpieczeniowa	4 270,16	
9.	Gwarancja ubezpieczeniowa	17 624,51	
10.	Gwarancja ubezpieczeniowa	2 980,00	
11.	Gwarancja ubezpieczeniowa	2 907,00	
12.	Gwarancja ubezpieczeniowa	44 196,35	
13.	Gwarancja ubezpieczeniowa	208 130,00	
14.	Gwarancja ubezpieczeniowa	35 174,74	
15.	Gwarancja ubezpieczeniowa	13 303,81	
16.	Gwarancja ubezpieczeniowa	6 648,77	
17.	Gwarancja ubezpieczeniowa	1 650,00	
18.	Gwarancja ubezpieczeniowa	4 950,00	
19.	Gwarancja ubezpieczeniowa	30 707,81	

**Nota 8. Koszty środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych Gmina Wąsewo**

Lp.	Specyfikacja	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie z poprzednich lat	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	z tego:	
				koszty odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	8 460,00	204 300,32	0,00	0,00
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze nie zakończone w danym roku obrotowym	4 600,00	43 050,00	0,00	0,00
3.	Zadania rozpoczęte w latach poprzednich	288 064,29		0,00	0,00
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone		8 890,00	0,00	0,00
SUMA		301 124,29	256 240,32	0,00	0,00