

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------------------------|---|
| INFORMACJA DODATKOWA | |
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2020 rok, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Gmina Zawonia |
| 1.2 | siedzibę jednostki ul. Trzebnicka 11, 55-106 Zawonia |
| 1.3 | adres jednostki ul. Trzebnicka 11, 55-106 Zawonia |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki Gmina Zawonia realizuje zadania zgodnie z ustawą z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe sporządzono za rok 2020 tj. od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne z czterech jednostek budżetowych oraz bilansu z wykonania budżetu. |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz rozporządzenia 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. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwale umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 10.000,- zł (z wyjątkiem stanowiących pomoce dydaktyczne) podlegają umarzaniu przez okres 4 lat, według 25% stawki rocznej. 3. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 4. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 5. Wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia lub koszt wytworzenia nie przekracza kwoty 10.000 zł, a także będące pomocami dydaktycznymi, umarzone są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: - środki dydaktyczne, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - pozostałe środki trwale o wartości początkowej wyższej niż określona polityce rachunkowości jednostki tj. maksymalnie 500 zł, do wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury. |

8. Stany i rozchody materiałów wycenia się w cenach zakupu, stosując do wyceny rozchodu w szczególności metodę FIFO „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”. Jedna jednostka stosuje do wyceny rozchodu materiałów średnią arytmetyczną miesiąca. Materiały biurowe, druki, części do napraw bieżących, części zamienne do komputerów i części eksploatacyjne urządzeń, środki czystości itp. są przekazywane bezpośrednio z zakupu do bieżącego użytku i nie są objęte gospodarką magazynową.

9. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości.

10. W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:

- do 12 miesięcy zalegania z płatnością - bez odpisu aktualizującego,
- powyżej 12 miesięcy zalegania z płatnością - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

11. Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.

12. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

5. inne informacje

Inne istotne informacje

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

| Lp. | Nazwa grupy składników aktywów trwałych | Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia wartości początkowej: | | | | Razem zwiększenia (4+5+6+7) | Zmniejszenia wartości początkowej: | | | Razem zmniejszenia (9+10+11) | Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+8+12) |
|------------|--|--|-----------------------------------|--------------|----------------------------|------------------|-----------------------------|------------------------------------|----------------------------|-------------------|------------------------------|---|
| | | | nabycie | aktualizacja | przemieszczenia wewnętrzne | inne zwiększenia | | rozchód | przemieszczenia wewnętrzne | inne zmniejszenia | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 285 313,38 | 21 373,54 | | | | 21 373,54 | 3 807,80 | | | 3 807,80 | 302 879,12 |
| II. | Środki trwałe (1.+2.+3.+4.+5.) | 73 102 518,32 | 995 932,12 | 0,00 | 3 344 673,22 | 1 069,53 | 4 341 674,87 | 739 790,65 | 0,00 | 889,53 | 740 680,18 | 76 703 513,01 |
| 1. | Grunty, w tym: | 6 319 897,69 | 38 140,00 | | | | 38 140,00 | 1 399,20 | | | 1 399,20 | 6 356 638,49 |
| 1.1. | <i>Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</i> | | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 57 884 753,16 | 17 628,80 | | 3 243 359,85 | | 3 260 988,65 | | | | 0,00 | 61 145 741,81 |
| 3. | Urządzenia techniczne | 4 689 571,45 | 285 184,37 | | 45 675,29 | | 330 859,66 | 59 934,43 | | | 59 934,43 | 4 960 496,68 |
| 4. | Środki transportu | 979 837,52 | 120 709,00 | | | | 120 709,00 | 483 100,04 | | | 483 100,04 | 617 446,48 |
| 5. | Inne środki trwałe | 3 228 458,50 | 534 269,95 | | 55 638,08 | 1 069,53 | 590 977,56 | 195 356,98 | | 889,53 | 196 246,51 | 3 623 189,55 |

Wartość środków trwałych, które zostały umorzone jednorazowo w pełnej wartości w miesiącu wydania ich do używania wynosi 4.176.762,91 zł.

| Lp. | Nazwa grupy składników aktywów trwałych | Umorzenie stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia, w tym: | | | Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6) | Zmniejszenia, w tym: | | Razem zmniejszenia umorzenia (8+9) | Umorzenie stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--|--|--|--------------|-------------|-------------------------------------|----------------------|-------------|------------------------------------|--|
| | | | amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy | aktualizacja | inne | | rozchód | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 285 313,38 | 21 373,54 | | | 21 373,54 | 3 807,80 | | 3 807,80 | 302 879,12 |
| II. | Środki trwałe (1.+2.+3.+4.+5.) | 29 167 007,73 | 2 766 996,51 | 0,00 | 0,00 | 2 766 996,51 | 709 516,18 | 0,00 | 709 516,18 | 31 224 488,06 |
| 1. | Grunty, w tym: | | | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 1.1 | <i>Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</i> | | | | | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 20 754 835,11 | 1 839 696,08 | | | 1 839 696,08 | | | 0,00 | 22 594 531,19 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 4 517 157,87 | 315 268,05 | | | 315 268,05 | 59 934,43 | | 59 934,43 | 4 772 491,49 |
| 4. | Środki transportu | 971 837,52 | 11 023,43 | | | 11 023,43 | 483 100,04 | | 483 100,04 | 499 760,91 |
| 5. | Inne środki trwałe | 2 923 177,23 | 601 008,95 | | | 601 008,95 | 166 481,71 | | 166 481,71 | 3 357 704,47 |

| Wyszczególnienie | Wartości niematerialne i prawne | Środki trwałe | Grunty, w tym: | <i>Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</i> | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe |
|---|---------------------------------|---------------|----------------|--|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego | 0,00 | 43 935 510,59 | 6 319 897,69 | 0,00 | 37 129 918,05 | 172 413,58 | 8 000,00 | 305 281,27 |
| Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego | 0,00 | 45 479 024,95 | 6 356 638,49 | 0,00 | 38 551 210,62 | 188 005,19 | 117 685,57 | 265 485,08 |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego | Aktualna wartość rynkowa |
|------------|-------------------------|---|---------------------------------|
| 1. | Środki trwałe, w tym: | 439 500,00 | 59 000,00 |
| 1.1. | Grunty | 439 500,00 | 59 000,00 |

Jednostka nie posiada dóbr kultury.

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

| Lp. | Wyszczególnienie aktywów trwałych | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|------|--|--|-------------|--------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | | | | 0,00 |
| 2. | Środki trwałe | | | | 0,00 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | 0,00 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | 0,00 |
| 5. | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1. | Akcje i udziały | | | | 0,00 |
| 5.2. | Inne papiery wartościowe | | | | 0,00 |
| 5.3. | Inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | 0,00 |

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

| Grunty użytkowane wieczystie | Stan na koniec roku obrotowego |
|-------------------------------------|---------------------------------------|
| Powierzchnia (m ²) | |
| Wartość (w zł) | 0,00 |

Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów.

1.5 wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środki trwałe, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

| Lp. | Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu | |
|-----------|---|--|
| | Wyszczególnienie | Wartość według stanu na koniec roku obrotowego |
| 1. | Grunty | |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i | |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 15 050,59 |
| 4. | Środki transportu | |
| 5. | Inne środki trwałe | 10 838,12 |
| 6. | Razem środki trwałe (1+2+3+4+5) | 25 888,71 |

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

| Lp. | Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych | Stan na koniec roku obrotowego | |
|-----------|---|--------------------------------|---------------|
| | | Wartość wykazana w bilansie | Łączna liczba |
| 1. | Akcje | 10 000,00 | 100 |
| 2. | Udziały | 500,00 | 1 |
| 3. | Dłużne papiery wartościowe | | |
| 4. | Inne papiery wartościowe | | |
| 5. | Razem papiery wartościowe (1+2+3+4) | 10 500,00 | 101 |

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)

| Lp. | Grupa należności (według pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym | Odpisy aktualizujące należności | | | | |
|-----|--|----------------------------------|-------------------|---------------|------------------|--|
| | | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Należności z tytułu dostaw i usług | 90 980,42 | 9 876,34 | | 84,42 | 100 772,34 |
| 2. | Pozostałe należności | 3 329 235,17 | 260 331,06 | | 88 086,92 | 3 501 479,31 |
| 3. | | | | | | 0,00 |
| 4. | | | | | | 0,00 |
| 5. | | | | | | 0,00 |
| | Razem: | 3 420 215,59 | 270 207,40 | 0,00 | 88 171,34 | 3 602 251,65 |

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

| Lp. | Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia | Rezerwy | | | | |
|-----|--|----------------------------------|-------------|---------------|-------------|--|
| | | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązania | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | | | | | | 0,00 |
| | | | | | | 0,00 |
| | | | | | | 0,00 |
| | | | | | | 0,00 |
| | | | | | | 0,00 |
| | Razem: | | | | | 0,00 |

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

| Lp. | Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych | Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałych od dnia bilansowego - ORGAN | | |
|-----|--|--|------------------------|---------------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat |
| 1. | Zobowiązania długoterminowe | 1 375 600,00 | 100 600,00 | 150 900,00 |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota zobowiązania według stanu na koniec roku obrotowego: |
|------------|---|---|
| 1. | Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy | 0,00 |
| 2. | Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny | 0,00 |

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

| Lp. | Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki | Stan na koniec roku obrotowego | | Forma i charakter zabezpieczenia |
|-----|--|--------------------------------|----------------------|----------------------------------|
| | | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | Razem: | 0,00 | 0,00 | |

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

| Lp. | Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych | Stan na koniec roku obrotowego | | Forma i charakter zabezpieczenia |
|-----|---|--------------------------------|----------------------|----------------------------------|
| | | Kwota zobowiązania warunkowego | Kwota zabezpieczenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | Razem: | 0,00 | 0,00 | |

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

| Lp. | Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych | Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego |
|-----|---|--|
| 1. | Razem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym: | 2 279,00 |
| | ubezpieczenia OC, NNW | 2 279,00 |
| | | |
| 2. | Razem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym: | 0,00 |
| | | |

| Lp. | Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - ORGAN | Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego |
|-----|---|--|
| 1. | Razem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym: | 2 929,65 |
| | odsetki od wyemitowanych papierów wartościowych | 2 929,65 |
| | | |
| 2. | Razem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym: | 0,00 |
| | | |

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego |
|-----|---|--|
| 1. | Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie | 490 303,04 |
| | | |
| 2. | Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie | |
| | | |
| | Razem: | 490 303,04 |

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota wypłacona w roku obrotowym |
|-----|---|----------------------------------|
| 1. | Środki pieniężne na świadczenia pracownicze | 198 384,30 |

1.16. Inne informacje

Urząd Gminy Zawonia - Środki zgromadzone na rachunku VAT według stanu na dzień 31.12.2020 r. 466,00 zł

Szkoła Podstawowa w Czeszowie - Stan środków na rachunku Rady Rodziców na dzień 31.12.2020 r. 6.058,42 zł

Zespół Szkół w Zawoni - Stan środków na koncie Rady Szkoły przy Zespole Szkół w Zawoni na dzień 31.12.2020 r. 4.277,47 zł; stan środków na koncie bankowym projektu samorządu szkolnego pt. "Młodzi w akcji" na dzień 31.12.2020 r. 495,33 zł

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

| Lp. | Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu) | Wysokość odpisów aktualizujących według stanu na koniec roku obrotowego |
|------------|--|--|
| | | 0,00 |
| | | |
| | | |
| | | |

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. | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie | |
|------------|---|-------------------------------|
| | Wyszczególnienie | Kwota w roku obrotowym |
| 1. | Ogółem koszty wytworzenia, w tym: | 0,00 |
| 1.1. | Odsetki | |
| 1.2. | Różnice kursowe | |

Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych w budowie we własnym zakresie. Jednostka założyła, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenionych według cen nabycia.

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

| Lp. | Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | Charakter | Kwota w roku obrotowym |
|------------|--|------------------|-------------------------------|
| 1. | Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości, w tym: | | 0,00 |
| | | | |
| 2. | Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie, w tym: | | 0,00 |
| | | | |
| 3. | Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości, w tym: | | 0,00 |
| | | | |
| 4. | Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie, w tym: | | 0,00 |
| | | | |

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 jednostki

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