


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Świerznie Świerzno 13 72-405 Świerzno	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Gmina Świerzno
Numer identyfikacyjny REGON 000544266		A79C21F8EAF0B036 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Roman Kleszczyński
(główny księgowy)

2021.05.18
rok mies. dzień

Radosław Drozdowicz
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Roman Kleszczyński
(główny księgowy)

2021.05.18
rok mies. dzień

Radosław Drozdowicz
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki – Urząd Gminy w Świerznie

1.2 Siedziba jednostki – Świerzno

1.3 Adres jednostki – 72-405 Świerzno, Świerzno 13

1.4 Podstawowy przedmiot działalności: kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, administracja samorządowa.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01-01-2020 – 31-12-2020

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne * -sprawozdanie zawiera dane jednostki budżetowej - urząd gminy

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

a) dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.

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.

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.

Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo na koniec roku, według stanu na koniec danego roku. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się;

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,

- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 250,00 zł – 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

b) wyceny nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji, a także aktywów finansowych,

Wartości niematerialne i prawne według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

c) prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych oraz ich wyceny na dzień bilansowy,

Składniki majątku o wartości:

- nie przekraczającej 250,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
- w przedziale 250,00 zł - 10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.

W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie dokonuje się na dokumencie OT – Przyjęcie Środka Trwałego. Jeżeli jego wartość nabycia lub wytworzenia przewyższa kwotę 10.000,00 zł, podlega ewidencji bilansowej na koncie środki trwałe.

d) metod wyceny zapasów i środków pieniężnych

Zapasy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości oraz według cen nabycia

Środki pieniężne w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.

e) ustalania wyniku finansowego (kalkulacyjny lub porównawczy).

Wynik finansowy ustalany jest w rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) na podstawie poniesionych kosztów wykazanych w ewidencji księgowej na koncie zespołu 4 - koszty

działalności jednostki oraz zespołu 7 - w zakresie pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych oraz przychodów wykazanych na kontach zespołu 7.

f) kwalifikacji umów leasingu,
Nie dotyczy.

5. Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe).
Brak.

Skarbnik
Roman Kleszczyński

Kierownik Jednostki
Radosław Drozdowicz

Roman
Grzegorz
Kleszczyński

Elektronicznie
podpisany przez Roman
Grzegorz Kleszczyński
Data: 2021.05.19
09:23:04 +02'00'

Radosław
Daniel
Drozdowicz

Elektronicznie
podpisany przez
Radosław Daniel
Drozdowicz
Data: 2021.05.19
09:23:26 +02'00'

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	308 342,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	308 342,85
2. Razem środki trwałe	42 771 036,09	2 964 701,28	0,00	251 638,81	3 216 340,09	40 600,00	11 192,00	252 479,50	304 271,50	45 683 104,68
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	10 469 383,52	224 154,00	0,00	0,00	224 154,00	40 600,00	0,00	32 812,50	73 412,50	10 620 125,02
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	76 002,50		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 844,50	15 844,50	60 158,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	29 778 741,70	2 622 467,28	0,00	246 638,81	2 869 106,09	0,00	0,00	219 667,00	219 667,00	32 428 180,79
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	1 066 918,78	44 280,00	0,00	0,00	44 280,00	0,00	11 192,00	0,00	11 192,00	1 100 006,78
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 412 225,08	73 800,00	0,00	0,00	73 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 486 025,08
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	43 767,01	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 767,01
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	43 079 378,94	2 964 701,28	0,00	251 638,81	3 216 340,09	40 600,00	11 192,00	252 479,50	304 271,50	45 991 447,53

TABELA NR 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 wewnętrzznego oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		amortyzacja za rok obrotowy		inne				
		aktualizacja	4		5			
1	2	3	4	5	6	7	8	
1. Wartości niematerialne i prawne	308 342,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	308 342,85	
2. Razem środki trwałe	10 005 870,87	0,00	1 295 461,80	115 978,26	1 411 440,06	12 801,96	11 404 508,97	
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00							
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	8 583 901,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	512 764,24	0,00	1 108 484,24	110 978,26	1 219 462,50	1 609,96	9 801 753,70	
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	867 678,19	0,00	95 873,78	0,00	95 873,78	11 192,00	597 446,02	
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	41 527,28	0,00	90 250,34	0,00	90 250,34	0,00	957 928,53	
		0,00	853,44	5 000,00	5 853,44	0,00	47 380,72	
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	10 314 213,72	0,00	1 295 461,80	115 978,26	1 411 440,06	12 801,96	11 712 851,82	

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia / amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
	Nie dotyczy	
Razem		

TABELA NR 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na 31 grudnia 2020 roku.

Wyszczególnienie 1	Stan na początek roku obrotowego 2	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4) 5
		zwiększenia 3	zmniejszenia 4	
	nie dotyczy			
Razem				

TABELA NR 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
	nie dotyczy			
Razem				

TABELA NR 5
Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Treść (nr działki)	Powierzchnia działki (m2)	Udział oddany w użytkowanie wieczyste	Powierzchnia działki oddana w użytkowanie wieczyste (m2)	Wartość całej działki - rzeczoznawcy majątkowego określającej przeciętną wartość gruntów dla potrzeb ewidencji mienia komunalnego (zł)	Wartość ewidencyjna działki (zł)	Stan na początek roku obrotowego (wg ceny kol. 7)	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (wg ceny kol. 7)		Stan na koniec roku obrotowego (8+9-10)
								zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Świerżno, dz. Nr 289/20	766		766		2 681,00	2 681,00			2 681,00
2	Świerżno, dz. Nr 289/6	574		574		2 009,00	2 009,00			2 009,00
3	Cieślów, dz. Nr 253 (udz.49508/100000z 1700m²)	1700	49508/100000	842		2 947,00	2 947,00		2 947,00	0,00
4	Cieślów, dz. Nr 253 (udz.50492/100000z 1700m²)	1700	50492/100000	858		3 003,00	3 003,00		3 003,00	0,00
5	Stuchowo, dz. Nr 6/8	262		262		917,00	917,00			917,00
6	Chomino, dz. Nr 155/1	800		800		2 800,00	2 800,00			2 800,00
7	Stuchowo, dz. Nr 28/1	2270		2270		7 945,00	7 945,00		7 945,00	0,00
8	Chomino, dz. Nr 85/4	11500		11500		40 250,00	40 250,00			40 250,00
9	Chomino, dz. Nr 151/3	357		357		1 249,50	1 249,50		1 249,50	0,00
10	Chomino, dz. Nr 158/4	1918		1918		6 713,00	6 713,00			6 713,00
11	Chomino, dz. Nr 143/3	200		200		700,00	700,00		700,00	0,00
12	Stuchowo, dz.6/8 (dwie działki)	478		478		1 673,00	1 673,00			1 673,00
13	Chomino, dz. Nr 155/2	807		807		2 824,50	2 824,50			2 824,50
14	Gostyń, dz. 24/1	83		83		290,50	290,50			290,50
	SUMA			21 715,00		76 002,50	76 002,50		15 844,50	60 158,00

TABELA NR 6
Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1	Akcje					
2	Udziały	100%	1 774 000,00	0,00	0,00	1 774 000,00
3	Dłużne papiery wartościowe					

TABELA NR 8

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1.	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	nie dotyczy				
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	nie dotyczy				
3.	Ogółem rezerwy					

TABELA NR 10

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres										Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat				powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat				
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
1.	Jednostek powiązanych:											
2.	Pozostałych jednostek:	1 500 000	1 950 000	1 300 000	1 550 000	4 450 000	4 600 000	7 250 000	8 100 000			
3.	Razem											

TABELA NR 11
Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00

TABELA NR 12
Zobowiązania z tytułu leasingu

Wyszczególnienie 1	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel	600 000,00	400 000,00	600 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	600 000,00	400 000,00	600 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TABELA NR 13
Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie 1	Stan na początek roku obrotowego 2	Zwiększenia 3	Zmniejszenia 4	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4) 5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

TABELA NR 14

Wykaz zobowiązań warunkowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. B.IV, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0,00	0,00

TABELA NR 15

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie	0,00	
2.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	74 157,30	
3.	Inne informacje	0,00	
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	2 706,00	
6.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	

TABELA NR 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki