

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Drobín
1.2	siedzibę jednostki
	Ul. Marszałka Piłsudskiego 12
1.3	adres jednostki
	Ul. Marszałka Piłsudskiego 12
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1) W roku obrotowym 2020 stosowano metody wyceny aktywów i pasywów wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. 2019, poz 351 z póź. zm.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz. U. z 2020r., poz. 342.).</p> <p>2) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę.</p> <p>3) Pozostałe środki trwałe o wartości do 500,00 zł ewidencjonowane są bezpośrednio w koszty i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej.</p> <p>Pozostałe środki trwałe, których wartość przekracza 500 zł do wartości 10 000,- zł ujmują się w ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100 % w miesiącu zakupu.</p> <p>Bez względu na wartość wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej takie składniki jak: komputery, aparaty fotograficzne, drukarki.</p> <p>Odpisy amortyzacyjne od pozostałych środków trwałych, których wartość przekracza 500,- zł do wartości 10 000,- zł uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do użytkowania.</p> <p>Umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. Takie środki trwałe finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).</p> <p>Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych umarżanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 500,00 zł</p> <p>4) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 000,- zł zakupione ze środków na wydatki bieżące, umarżane są w 100 % w miesiącu zakupu.</p> <p>Zakupu wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000,- zł dokonuje się ze środków na wydatki inwestycyjne.</p> <p>Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,- zł są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do użytkowania. Umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”</p> <p>5) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,- zł podlegają umorzeniu według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.</p> <p>W jednostce przyjęto amortyzację liniową dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Umorzenie i amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych odpisuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego na koniec roku obrotowego.</p> <p>6) Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarża się oraz amortyzuje, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.</p> <p>Okres i stawkę amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania.</p> <p>7) Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.</p> <p>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. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego algorytmu.</p> <p>Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) do 6 miesięcy - bez odpisu aktualizującego, 2) powyżej 6 miesięcy do roku - odpis aktualizujący w wysokości 50% należności; 3) powyżej roku - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności. <p>8) Nie występują rozliczenia międzyokresowe.</p> <p>9) Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej wg cen nabycia, rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło” (FIFO).</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	- informacje według załącznika nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę 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 w całości
	Wartość gruntów użytkowanych w całości na początek roku obrotowego – 0,00 zł Zwiększenia w trakcie roku obrotowego – 0,00 zł Zmniejszenia w trakcie roku obrotowego – 0,00 zł Wartość gruntów użytkowanych w całości na koniec roku obrotowego – 0,00 zł
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.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- informacje według załącznika nr 2
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)
	- informacje według załącznika nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia 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 lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	2 111 000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1 874 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	10 039 000,00 zł
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	219 000,00 zł – udzielone poręczenie przez Gminę

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 dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	391 023,77 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	780 046,17 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody, które wystąpiły incydentalnie: 1. 2 618 857,00 zł – przychody z tytułu środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, tj. z tzw. Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. 2. 66 427,95 zł – przychody na realizację projektu pn. Zdalna Szkoła - wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego. 3. 94 203,40 zł – przychody na realizację projektu pn. Zdalna Szkoła + - wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego. Koszty, które wystąpiły incydentalnie: 1. 66 427,95 zł – koszty na realizację projektu pn. Zdalna Szkoła - wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego. 2. 94 203,40 zł – koszty na realizację projektu pn. Zdalna Szkoła + - wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego. 3. 74 676,00 zł – koszty związane z rozwiązaniem rezerwy celowej na zarządzanie kryzysowe z przeznaczeniem na wydatki mające na celu zapobieganie rozprzestrzenianiu się choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2.
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Renata
Łukaszewska

Elektronicznie
podpisany przez Renata
Łukaszewska
Data: 2021.05.14
09:47:16 +02'00'

(główny księgowy)

2021-05-14
(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz
Szykulski

Elektronicznie podpisany
przez Grzegorz Szykulski
Data: 2021.05.14
09:47:43 +02'00'

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1
 Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej
 Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wzrost - stan na koniec roku obrotowego			Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości				Umorzenia				Wartości netto składników aktywów		
		3	4	5	6	7	Zwiększenie wartości			11	12	13	14	15	16	17	18	19	
							aktualizacja	przychody	przeznaczenie										aktualizacja
1	2																		
1	Wartości niematerialne i prawne	143 858,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134 672,31	9 185,69	0,00	143 858,00	9 185,69	0,00		
2	Środki trwałe:	61 303 546,81	0,00	6 002 459,51	0,00	6 002 459,51	0,00	313 334,98	0,00	358 337,37	671 672,35	30 753 917,96	1 820 177,17	244 459,02	32 329 636,11	30 549 628,85	34 304 697,86		
Grupa 0	Grunt	8 567 273,40	0,00	627 182,64	0,00	627 182,64	0,00	148 698,31	0,00	148 698,31	9 045 757,73	0,00	0,00	0,00	0,00	8 567 273,40	9 045 757,73		
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	10 259 978,91	0,00	1 700 306,20	0,00	1 700 306,20	0,00	164 636,67	0,00	164 636,67	17 795 648,44	8 638 983,64	277 883,17	162 489,35	8 753 737,46	7 621 015,27	9 041 910,98		
Grupa 2	Obiekty rzemieślniczej i wodnej	34 930 334,92	0,00	2 238 878,19	0,00	2 238 878,19	0,00	0,00	0,00	358 337,37	36 808 875,74	21 190 911,71	1 381 573,48	81 969,67	22 490 515,52	13 739 423,21	14 318 360,22		
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	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		
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	308 540,79	0,00	1 438 082,48	0,00	1 438 082,48	0,00	0,00	0,00	0,00	1 746 633,27	288 208,04	31 075,16	0,00	319 283,20	20 332,75	1 427 350,07		
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	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		
Grupa 6	Urządzenia techniczne	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		
Grupa 7	Środki transportu	1 221 520,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 221 520,82	619 936,40	130 265,36	0,00	750 201,76	601 564,22	471 318,86		
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, sprzęt i udziały niesklasyfikowane	15 898,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 898,17	15 898,17	0,00	0,00	15 898,17	0,00	0,00		
Grupa 9	Inwentarz żywy	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		
	Razem	61 447 404,81	0,00	6 002 459,51	0,00	6 002 459,51	0,00	313 334,98	0,00	358 337,37	671 672,35	30 889 590,27	1 829 362,86	244 459,02	32 473 494,11	30 558 814,54	34 304 697,86		

Renata Łukaszewska
 Elektronicznie podpisany
 przez Renata Łukaszewską
 Data: 2021.05.14 09:48:37
 +02'00'

2021-05-14
 (rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Szykuliński
 Elektronicznie podpisany
 przez Grzegorz Szykuliński
 Data: 2021.05.14 09:49:01
 +02'00'

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.6. Informacji dodatkowej

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	wartość	Ilość	wartość	Ilość	wartość	Ilość	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Udziały	6 406,00	2 734 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 406,00	2 734 800,00
2.1	Remondis Drobin Komunalna Sp. z o.o.	4 682,00	1 872 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 682,00	1 872 800,00
2.2	Spółka Inwestycyjno-Mieszkaniowa Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Drobinie	1 724,00	862 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 724,00	862 000,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	6 406,00	2 734 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 406,00	2 734 800,00

Renata
ŁukaszewskaElektronicznie podpisany przez
Renata Łukaszewska
Data: 2021.05.14 09:50:16 +02'00'.....
(główny księgowy)

2021-05-14

.....
(rok, miesiąc, dzień)Grzegorz
SzykułskiElektronicznie podpisany
przez Grzegorz Szykułski
Data: 2021.05.14 09:50:37
+02'00'.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności krótkoterminowe, w tym:	7 423 935,34	404 157,70	6 529 762,30	1 298 330,74
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Pozostałe należności	7 423 935,34	404 157,70	6 529 762,30	1 298 330,74
2.5	Należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

Renata
Łukaszewska

(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany przez
Renata Łukaszewska
Data: 2021.05.14 09:51:40 +02'00'

2021-05-14

(rok, miesiąc, dzień)

Elektronicznie podpisany przez
Grzegorz Szykalski
Data: 2021.05.14 09:52:03 +02'00'

Grzegorz Szykalski

(kierownik jednostki)