

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Świercze
1.2	siedzibę jednostki
	województwo mazowieckie, powiat pultuski, gmina Świercze, ul. Pultuska 47, 06-150 Świercze
1.3	adres jednostki
	ul. Pultuska 47, 06-150 Świercze
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, wykonywanie zadań własnych gminy, zadań zleconych gminie, zadań wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, realizacja pozostałych zadań określonych uchwałami Rady Gminy i zarządzeniami Wójta.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020r. – 31.12.2020r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zarządzeniem Nr 67/2018 Wójta Gminy Świercze z dnia 31 grudnia 2018r. została ustalona dokumentacji przyjętych zasad (polityki) prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Gminy Świercze. Zarządzeniem ustalono: Wykaz kont księgi głównej dla budżetu oraz zasady ich funkcjonowania, wykaz ksiąg księgi głównej dla Urzędu Gminy oraz zasady ich funkcjonowania, zasady prowadzenia ewidencji finansowo-księgowej, zasady sporządzania, obiegu, kontroli wewnętrznej oraz archiwizowania dowodów księgowych, zasady gospodarki kasowej oraz gospodarki drukami ścisłego zarachowania, zasady prowadzenia rachunkowości podatków i opłat lokalnych, wykaz programów komputerowych eksploatowanych przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych, opisano system ochrony danych i ich zbiorów oraz instrukcje inwentaryzacyjną. Rokiem obrotowym jest okres 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku kalendarzowego. Jednostka sporządza: sprawozdania budżetowe, sprawozdania w zakresie operacji finansowych, sprawozdanie finansowe, sprawozdania statystyczne. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze ujmują się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniach zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje) metoda liniową. Nie umarza się gruntów. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy: w cenie nabycia, w koszcie wytworzenia (w przypadku wytworzenia we własnym zakresie), wartości przeszacowanej lub w cenie sprzedaży. Środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w decyzji. Pozostałe środki trwałe obejmują odzież i umundurowanie, meble i dywany, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł są amortyzowane w 100 % w momencie oddania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 1.000,00 zł ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej (wyjątek stanowią drukarki i meble bez krzeseł i foteli obrotowych). Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 250,00 zł do 1.000,00 zł ujmują się w ewidencji ilościowej. Pozostałe środki trwałe o wartości w cenie nabycia nieprzekraczającej 250,00 zł są odnoszone bezpośrednio w koszty pod datą zakupu. Na dzień bilansowy należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Długoterminowe aktywa finansowe wyceniane są w cenie nabycia. Jednostka nie prowadzi magazynu materiałów. Materiały w dacie zakupu wydawane są do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty. Ponośzone koszty ujmują się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i rozliczenia.” Ewidencja środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych prowadzona jest przy użyciu programu komputerowego „Środki trwałe”. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860.
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

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
Bilans otwarcia	4 009 238,58 zł	33 841 863,90 zł	2 841 790,09 zł	493 023,21 zł	148 002,66 zł	41 333 918,44 zł
Zwiększenia	42 778,20 zł	2 076 244,53 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 119 022,73 zł
Zmniejszenia	18 810,00 zł	78 189,60 zł	0,00 zł	115 912,00 zł	0,00 zł	212 911,60 zł
Bilans zamknięcia	4 033 206,78 zł	35 839 918,83 zł	2 841 790,09 zł	377 111,21 zł	148 002,66 zł	43 240 029,57 zł
Umorzenie						
Bilans otwarcia	0,00 zł	14 515 189,90 zł	2 392 362,74 zł	413 569,38 zł	133 708,97 zł	17 454 830,99 zł
Zwiększenia	0,00 zł	1 253 796,84 zł	146 134,48 zł	29 694,31 zł	3 637,47 zł	1 433 263,10 zł
Zmniejszenia	0,00 zł	74 620,85 zł	0,00 zł	115 912,00 zł	0,00 zł	190 532,85 zł
Bilans zamknięcia	0,00 zł	15 694 365,89 zł	2 538 497,22 zł	327 351,69 zł	137 346,44 zł	18 697 561,24 zł
Wartość netto BO	4 009 238,58 zł	19 326 674,00 zł	449 427,35 zł	79 453,83 zł	14 293,69 zł	23 879 087,45 zł
Wartość netto BZ	4 033 206,78 zł	20 145 552,94 zł	303 292,87 zł	49 759,52 zł	10 656,22 zł	24 542 468,33 zł

Treść	Wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto		
Bilans otwarcia	268 202,50 zł	268 202,50 zł
Zwiększenia	2 189,40 zł	2 189,40 zł
Zmniejszenia	0,00 zł	0,00 zł
Bilans zamknięcia	270 391,90 zł	270 391,90 zł
Umorzenie		
Bilans otwarcia	225 335,66 zł	225 335,66 zł
Zwiększenia	14 482,24 zł	14 482,24 zł
Zmniejszenia	0,00 zł	0,00 zł
Bilans zamknięcia	239 817,90 zł	239 817,90 zł
Wartość netto BO	42 866,84 zł	42 866,84 zł
Wartość netto BZ	30 574,00 zł	30 574,00 zł

Treść	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto		
Bilans otwarcia	490 426,62 zł	490 426,62 zł
Zwiększenia	129 771,24 zł	129 771,24 zł
Zmniejszenia	131 081,36 zł	131 081,36 zł
Bilans zamknięcia	489 116,50 zł	489 116,50 zł
Umorzenie		
Bilans otwarcia	490 426,62 zł	490 426,62 zł
Zwiększenia	129 771,24 zł	129 771,24 zł
Zmniejszenia	131 081,36 zł	131 081,36 zł
Bilans zamknięcia	489 116,50 zł	489 116,50 zł
Wartość netto BO	0,00 zł	0,00 zł
Wartość netto BZ	0,00 zł	0,00 zł

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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
	4.234,89 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	20 udziałów po 1.000,00 zł w Mazowieckiego Funduszu Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o.
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)
	W jednostce stwierdzono należności wątpliwe (odsetki od zaległości), co do których dokonano odpisu aktualizującego należności w kwocie 65.075,43 zł.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie wystąpiły
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
	199.500,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1.724.800,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	5.126.500,00 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
	Nie dotyczy
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
	Ekwiwalenty za urlop – 20.395,80 zł , ekwiwalenty za odzież i dofinansowanie zakupu okularów – 6.578,82 zł , odprawy – 51.840,00zł , nagrody jubileuszowe – 78.357,25 zł , szkolenia - 20.922,09 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
	295.328,18 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
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

.....
(główny księgowy)

.....2021-03-31.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)