

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Gmina Rogóżno

1.2. Siedziba jednostki

Rogóżno 91B

1.3. Adres jednostki

Rogóżno 91B  
86-318 Rogóżno

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność 84.11.Z

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2020 – 31.12.2020

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki zarządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

dane łączne jednostek Gminy Rogóżno

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - a) środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki stanowiące własność Gminy Rogóżno I jej jednostek, a także otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł brutto
  - b) pozostałe środki trwałe o wartości od 100,00 zł do 10.000,00 zł, których okres użytkowania jest dłuższy niż rok ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej pojedynczo. Pozostałe środki trwałe o wartości niższej niż 100,00 zł, których okres użytkowania jest dłuższy niż rok ujmuje się w ewidencji ilościowej.
  - c) wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 100,00 zł do wartości wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej pojedynczo. Pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż 100,00 zł, których okres użytkowania jest dłuższy niż rok ujmuje się w ewidencji ilościowej.
3. Gmina i jej jednostki dokonują odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
  - a) odpisów umorzeniowych środków trwałych dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.
  - b) Pozostałe środki trwałe umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
  - c) wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 100,00 zł do wartości wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000,00 zł podlegają umarzaniu metodą liniową od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania.
4. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio w koszty działalności jednostki, zasada ta nie dotyczy opału (węgiel, koks, miat, olej opałowy), produktów do przygotowania posiłków w programie Pomoc Państwa w zakresie dożywiania oraz w Przedszkolu Publicznym. Materiały w jednostce wycenia się w cenach zakupu. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się wg metody FIFO - „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”.

5. Inne informacje

koszty prenumeraty, ubezpieczeń rozliczane są w czasie.

II.

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialn e i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>	263 838,32	6 002 802,10	34 290 746,62	738 532,96	934 185,74	1 825 783,05
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	14 506,27	17 090,00	109 526,51	167 112,98	113 350,00	195 165,81
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody	14 506,27	17 090,00	109 526,51	167 112,98	113 350,00	195 165,81
- przemieszczenie (między grupami)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia wartości początkowej:</b>	2 734,19	6 320,40	0,00	1 203,95	45 848,77	157 344,51
- zbycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	2 734,19	0,00	0,00	1 707,95	45 848,77	154 924,59
- inne	0,00	6 320,40	0,00	0,00	0,00	2 419,92
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	275 610,40	6 013 571,70	34 400 273,13	904 441,99	1 001 686,97	1 863 604,35
<b>Umorzenie – stan na początek roku</b>	184 463,10	0,00	13 461 457,20	731 233,35	918 751,82	1 761 750,25
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	46 387,42	0,00	1 081 840,33	168 749,60	128 783,92	204 709,60
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja za rok obrotowy	46 387,42	0,00	1 081 840,33	168 749,60	128 783,92	204 709,60

- inne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie umorzenia	2 734,19	0,00	0,00	0,00	1 707,95	45 848,77	157 344,51	
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	228 116,33	0,00	14 543 297,53	898 275,00	1 001 686,97	1 809 115,34		
Wartość netto składników aktywów:								
- stan na początek roku	79 375,22	6 002 802,10	20 829 289,42	7 299,61	15 433,92	64 032,80		
- stan na koniec roku	47 494,07	6 013 571,70	19 856 975,60	6 166,99	0,00	54 489,01		

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.  
brak danych

1.3.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	nie dotyczy
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

brak danych

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.

	Wartość	zwiększenie	zmniejszenie
BO	7594,68		1890,51
BZ	5704,17		
inne środki trwałe			

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

nie dotyczy

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały	15,00	6 900,00	0,00	0,00	6 900,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia
1.	A.III. Należności długoterminowe				0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług				0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów				0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń				0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	2 368 193,19	212 565,16		90 327,59
					2 490 430,76

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, okresie spłaty:
- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat			powyżej 3 lat do 5 lat				
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe							0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych							0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	pozostałe							0,00	0,00
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10.

Kwota 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.

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

nie dotyczy

1.12.

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych 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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników	2 702,87 117,00 2 306,85 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe	2 064,15	0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	74 524,95	x
2.	Nagrody jubileuszowe	69 960,89	x
3.	Inne	24 012,62	ekwiwalent odprawy
	Ogółem	168 498,46	

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFŚS 286043,66  
Należności z tytułu dochodów budżetowych 1601577,41

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.  
2.1. 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	104 242,58 0,00 0,00	x x x

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.  
nie dotyczy

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów  
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

SKARBNIK GMINY  
Stowarzyszenie  
Beata Stanekiewicz

WÓJT  
Krzysztof Polesiak