

**Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za 2020**

Urząd Gminy Rutka-Tartak

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2020 rok Gminy Rutka-Tartak została sporządzona zgodnie z załącznikiem nr 12 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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 2020 r. poz. 342)

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Rutka-Tartak
1.2	siedzibę jednostki
	Rutka-Tartak
1.3	adres jednostki
	ul 3 Maja 13, 16-406 Rutka -Tartak
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym przedmiotem działalności jest kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2020 r do 31.12.2020 r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostki - Urząd Gminy w Rutce -Tartak
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wycenia się z zachowaniem zasady ostrożności nie rzadziej niż na dzień bilansowy, stosując reguły określone w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych

Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów:

1 Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne:

- a) według ceny nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- b) według kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- c) według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

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

3. Materiały wg. cen zakupu.

4. Należności i zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty , z zachowaniem zasady ostrożności.

5. Środki w kasie i na rachunku bankowym wycenia się wg. wartości nominalnej

6. Odpisów aktualizacyjnych należności dokonuje się na dzień 31 grudnia, stosując przepisy art. 35 b ustawy o rachunkowości. Zmniejszenie odpisu aktualizacyjnego dokonywane jest w przypadku zapłaty należności - w wysokości zapłaty.

7. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

8. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym Rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”

9. Odpisów umorzeniowych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku

10. Jednostka przyjmuje stawki umorzenia środków trwałych określone w ustawie z dnia 15 lutego o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz .U z 2019 r. poz. z późn. zm.)

11. Nie umarza się gruntów

12. Składniki majątku o wartości:

- a) nie przekraczającej 500,00 zł ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej
- b) w przedziale 500,00 zł – 1 000,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów momencie przekazanych do użytkowania są objęte ewidencją ilościową,
- c) w przedziale 1 000,00 zł – 10 000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej ilościowo - wartościowej na koncie pozostałe środki trwałe. Na ww. koncie ewidencjonuje się wszystkie meble, stoliki, krzesła itp. oraz zestawy komputerowe bez względu na wartość. Umarzane są one w 100 % ich wartości w dacie przyjęcia do używania.

13. Ponoszone koszty działalności podstawowej jednostka ujmuje tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”;

14. Jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów.

15. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu (olej opałowy oraz paliwa), którą ujmuje się na koncie 310 „ Materiały” zmniejszając równocześnie koszty działalności

5. inne informacje

	Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy
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 tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przeniesienia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Informacje wg. tabeli nr 1 i nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w ty, dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak informacji o wartości rynkowej środków trwałych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dokonano odpisów aktualizacyjnych aktywów trwałych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Brak gruntów użytkowanych wieczysto
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Wartość środków trwałych nieamortyzowanych i nieumarzalnych środków trwałych używanych na podstawie umów użyczenia -22 756,74 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Gmina posiada udział w Banku Spółdzielczym w Rutce – Tartak o wartości - 2 000,00 zł
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 wg. tabeli 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										
	Nie dotyczy										
b)	powyżej 3 do 5 lat										
	Nie dotyczy										
c)	powyżej 5 lat										
	Nie dotyczy										
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										
	Brak zobowiązań										
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń										
	Brak zobowiązań										
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie										
	Łączna kwota otrzymanych ubezpieczeniowych i bankowych gwarancji należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek – 93 259,22zł										
1.15.	[kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota w zł</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne</td> <td>1 201 007,78</td> </tr> <tr> <td>Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2019 rok wypłacone w 2020 roku</td> <td>81 053,24</td> </tr> <tr> <td>Składki ZUS społeczne od wynagrodzeń wypłaconych w 2020 roku</td> <td>193 062,56</td> </tr> <tr> <td>Składki na Fundusz Pracy od wynagrodzeń wypłaconych w 2018 roku</td> <td>16 643,23</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Kwota w zł	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne	1 201 007,78	Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2019 rok wypłacone w 2020 roku	81 053,24	Składki ZUS społeczne od wynagrodzeń wypłaconych w 2020 roku	193 062,56	Składki na Fundusz Pracy od wynagrodzeń wypłaconych w 2018 roku	16 643,23
Wyszczególnienie	Kwota w zł										
Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne	1 201 007,78										
Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2019 rok wypłacone w 2020 roku	81 053,24										
Składki ZUS społeczne od wynagrodzeń wypłaconych w 2020 roku	193 062,56										
Składki na Fundusz Pracy od wynagrodzeń wypłaconych w 2018 roku	16 643,23										

	Wynagrodzenia bezosobowe		33 270,00													
	Odpisy Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		30 455,92													
	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń		12 108,87													
	Ogółem		1 567 601,60													
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															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp</th> <th rowspan="2">Specyfika</th> <th rowspan="2">Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego</th> <th colspan="2">w tym</th> </tr> <tr> <th>Koszt odsetek</th> <th>Koszt różnic kursowych</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</td> <td>2 329 841,36</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table>				Lp	Specyfika	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym		Koszt odsetek	Koszt różnic kursowych	1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	2 329 841,36	-	-
Lp	Specyfika	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym													
			Koszt odsetek	Koszt różnic kursowych												
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	2 329 841,36	-	-												
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie															
	Nie dotyczy															
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															
	Brak															
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki															
	Brak															

SKARBNIK GMINY

Anna Wierzechowska

(główny księgowy)

2021-03 -29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Piotr Sukiwicz

(kierownik jednostki)

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 wewnętrznego oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2020 roku.

nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	zwiększenie wartości początkowej				zmniejszenie wartości początkowej			ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+7-11)	
		nabycia	aktualizacji	przemieszczenia	inne	zbycia	likwidacji	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1. Wartości niematerialne i prawne	70 359,18										
2. Razem środki trwałe	37 354 729,51	277 224,00			2 345 781,27	2 623 005,27	83 400,61				70 359,18
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	2 915 272,86	57 915,00				57 915,00	8 049,46		77 112,95	160 513,56	39 817 221,22
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										8 049,46	2 965 138,40
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	31 990 232,75				2 080 021,72	2 080 021,72					
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	1 016 080,92				265 759,55	265 759,55					34 070 254,47
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	1 276 916,18	219 309,00				219 309,00	75 351,15		77 112,95	77 112,95	1 204 727,52
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	156 226,80									75 351,15	1 420 874,03
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	37 425 088,69	277 224,00			2 345 781,27	2 623 005,27	83 400,61		77 112,95	160 513,56	39 887 580,40

WÓJCIK GMINY

Anna Kucharska

WÓJCIK
Piotr Świątkiewicz

TABELA NR 2

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

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	zmniejszenie umorzenia	umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	aktualizacja za rok obrotowy	inne			
1. Wartości niematerialne i prawne	70 359,18						
2. Razem środki trwałe	16 400 522,03		1 390 190,83		1 390 190,83	75 351,15	70 359,18
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)							17 715 361,71
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	14 667 943,57						
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	351 804,80		1 255 810,30		1 255 810,30		15 923 753,87
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	1 224 546,86		90 325,80		90 325,80		442 130,60
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	156 226,80		44 054,73		44 054,73	75 351,15	1 193 250,44
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	16 470 881,21		1 390 190,83		1 390 190,83	75 351,15	17 785 720,89

SKARBNIK GMINY

Anna Wierzbowska



WÓJT
Piotr Sibiński

TABELA NR 3
Stan odpisów aktualizujących należności

Lp.	Grupa należności	2	3	zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		rozwiązania	7
				4	5		
1		2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami – należność główna		1 785,00	2 887,00			4 672,00
2.	Należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami – odsetki		370,00				
3.	Należności z tytułu podatku od nieruchomości os. prawne- należność główna		134 716,00	20 198,00			710,00
4.	Należności z tytułu podatku od nieruchomości rolnym i leśnym os.fizyczne- należność główna		15 851,11	2 247,00			154 914,00
5.	Należności z tytułu podatku od nieruchomości- odsetki		48 877,00	13 033,00			18 098,11
	RAZEM		201 599,11	38 705,00			61 910,00
							240 304,44

SKARBNIK GMINY

Anna H. Kucharska

WÓJT
Piotr Sitarowicz