

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	<i>Urząd Miasta i Gminy Daleszyce</i>
1.1	nazwę jednostki
	<i>Urząd Miasta i Gminy w Daleszycach</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Daleszyce Plac Staszica 9</i>
1.3	adres jednostki
	<i>26-021 Daleszyce Plac Staszica 9</i>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Statut REGON - 000540096</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>01.01.2020 – 31.12.2020</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Polityka rachunkowości – środki trwałe</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><i>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidzianych ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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.</i></p> <p><i>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</i></p> <p><i>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 10 000,00 zł, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej.</i></p> <p><i>b) składniki majątku o wartości początkowej od 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</i></p> <p><i>c) jednorazowo, przez spisane w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</i></p> <p><i>1. książki i inne zbiory biblioteczne;</i></p>

	<p>2. środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</p> <p>3. odzież i umundurowanie;</p> <p>4. meble i dywany.</p> <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje do nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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
	<i>Główne składniki aktywów trwałych zgodnie z załącznikiem do niniejszej informacji.</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Brak danych</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Brak danych</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	444.645,00 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
	<i>Brak danych</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	415.000,00 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)
	226.666,50 zł

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	10.111.671,07 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	9.500.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	15.716.675,31 zł
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy 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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	604.565,40 zł

1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Brak danych</i>
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
	15.526.568,81 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	670,46 zł
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
	<i>Brak danych</i>
2.5.	inne informacje
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

2021-05-10

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7–11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	271.162,98	----	3.208,09	----	3.208,09	----	900,00	----	900,00	273.471,07
2.	ŚRODKI TRWAŁE	231.719.071,05	2.862.788,99	22.153.498,33	----	25.016.287,32	2.279.449,50	433.082,97	5.429.064,50	8.129.774,87	248.593.761,40
1)	Grunty	35.098.517,87	1.124,00	1.255.363,30	----	1.256.487,30	9.805,88	372.016,59	1.375.353,54	1.757.176,01	34.597.829,16
2)	Budynki i lokale	47.906.017,77	4.680,00	8.276.955,91	----	8.281.635,91	----	10.759,40	4.036.255,62	4.041.393,82	52.140.638,66
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	135.839.652,24	2.840.008,45	11.850.570,25	----	14.690.578,70	302.589,65	3.972,40	17.455,34	320.704,89	150.206.213,55
4)	Kotły i maszyny energetyczne	169.813,75	----	----	----	----	----	----	----	----	169.813,75
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2.790.146,88	----	----	----	----	1.967.053,97	38.255,83	----	2.002.421,50	784.837,08
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	19.555,80	----	----	----	----	----	----	----	----	19.555,80
7)	Urządzenia techniczne	3.303.497,95	----	293.089,65,	----	293.089,65	----	----	----	----	3.596.587,60
8)	Środki transportu	4.196.923,85	----	56.000,00	----	56.000,00	----	----	----	----	4.252.923,85
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	2.394.944,94	16.976,54	421.519,22	----	438.495,76	----	8.078,75	----	8.078,75	2.825.361,35
RAZEM:		231.990.234,03	2.862.788,99	22.156.706,42	----	25.019.495,41	2.279.449,50	433.982,97	5.429.064,50	8.130.674,97	248.867.232,47

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17–18)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3–13)	Stan na koniec roku obrotowego (12–19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
271.162,98	----	3.208,09	----	3.208,09	900,00	273.471,07	---	---
76.599.777,37	177.887,31	7.823.239,29	16.976,52	8.018.103,12	2.053.578,31	82.564.202,18	155.119.293,61	166.029.559,22
----	----	----	----	----	----	----	35.098.517,87	34.597.829,16
12.865.824,39	----	1.116.571,29	----	1.116.517,31	7.800,21	13.974.541,49	35.040.193,31	38.166.097,17
54.270.364,40	----	5.964.117,97	----	5.964.117,97	32.489,55	60.201.992,82	81.569.287,84	90.004.220,73
44.915,04	----	15.508,48	----	15.508,48	----	60.423,52	124.898,71	109.390,23
2.722.683,14	----	27.072,08	----	27.072,08	2.005.309,80	744.445,42	67.463,74	40.391,66
11.869,80	----	1.323,00	----	1.323,00	----	13.192,80	7.686,00	6.363,00
977.393,77	----	242.890,99	----	242.890,99	----	1.220.284,76	2.326.104,18	2.376.302,84
3.386.591,44	----	177.742,42	----	177.742,42	----	3.564.333,86	810.332,41	688.589,99
2.320.135,39	177.887,31	278.067,04	16.976,52	472.930,87	8.078,75	2.784.987,51	74.809,55	40.374,44
76.870.940,35	177.887,31	7.826.447,38	16.976,52	8.021.311,21	2.054.578,31	82.837.673,25	155.119.293,61	166.029.559,22

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Działka nr 2416 w Daleszycach	Powierzchnia (m ²)	492	-----	-----	492
		Wartość (zł)	62.075,00	-----	-----	62.075,00
2.	Działka nr 2366/1 w Daleszycach	Powierzchnia (m ²)	1.000	-----	-----	1.000
		Wartość (zł)	112.250,00	-----	-----	112.250,00
3.	Działka nr 157/8 w Borkowie	Powierzchnia (m ²)	10.300	-----	-----	10.300
		Wartość (zł)	262.650,00	-----	-----	262.650,00
4.	Działka nr 2858/55 w Sukowie	Powierzchnia (m ²)	3.529	-----	-----	3.529
		Wartość (zł)	7.343,31	-----	-----	7.343,31
5.	Działka nr 2858/57 w Sukowie	Powierzchnia (m ²)	157	-----	-----	157
		Wartość (zł)	326,69	-----	-----	326,69

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	0 - Grunty	35.098.517,87 zł	261.848,28 zł	1.757.176,01 zł	33.603.190,14 zł

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	-----	-----	-----	-----	-----	-----