

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | Nazwę jednostki |
| | Gmina Ruda Maleniecka |
| 1.2 | Siedzibę jednostki |
| | Ruda Maleniecka 99A |
| 1.3 | Adres jednostki |
| | Ruda Maleniecka 99A, 26 – 242 Ruda Maleniecka |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, Edukacja, Pomoc społeczna |
| 2. | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | Okres 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 samodzielne sprawozdania finansowe |
| | Sprawozdanie zawiera dane łączne z podległych jednostek budżetowych |
| 4. | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p style="text-align: center;">ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> a) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 3 500,00 zł (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu w czasie. Ustala się następujący okres umarzania: 24 miesiące (50 % rocznie). Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej niż 3 500,00 zł, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami: traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. b) Środki trwałe, których wartość początkowa przekracza 3 500,00 zł, umarzane i amortyzowane są według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. c) Pozostałe środki trwałe, których wartość początkowa jest wyższa niż 250,00 zł, ale nie przekracza kwoty 3 500,00 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania i objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. d) Składniki majątku o wartości 250,00 zł i poniżej uznawane są za środki trwałe, a ich wartość podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają jednocześnie ujęciu w ewidencji pozabilansowej jako niskocenne składniki majątku. |

| | <p>3. Materiały wycenia się w cenach zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, zmniejszając jednocześnie koszty działalności.</p> <p>4. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.</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 | | | | | | | | | | |
| 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 zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa -stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) | |
| | | | Aktualizacja | Przemieszczenie | | Zbycie | Likwidacja | inne | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 183 517,45 | | 33 176,21 | 0,00 | 33 176,21 | 0,00 | 644,91 | 1 980,30 | 2 625,21 | 214 068,45 |
| 2. | ŚRODKI TRWAŁE | 35 102 919,90 | | 3 543 609,35 | 120 341,83 | 3 663 951,18 | 416 217,77 | 56 254,22 | 90 733,81 | 563 205,80 | 38 203 665,28 |
| Gr.0 | Grunty | 550 332,12 | | 43 474,70 | 70 524,70 | 113 999,40 | 14 461,00 | 0,00 | 0,00 | 14 461,00 | 649 870,52 |
| Gr.1 | Budynki i lokale | 7 224 371,63 | | 2 126 558,57 | 0,00 | 2 126 558,57 | 221 088,94 | 0,00 | 0,00 | 221 088,94 | 9 129 841,26 |
| Gr.2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 22 913 375,70 | | 1 000 170,85 | 0,00 | 1 000 170,85 | 25 604,00 | 0,00 | 0,00 | 25 604,00 | 23 887 942,55 |
| Gr.3 | Kotły i maszyny energetyczne | 185 497,47 | | 105 246,70 | 0,00 | 105 246,70 | 105 246,70 | 0,00 | 0,00 | 105 246,70 | 185 497,47 |
| Gr.4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 502 044,95 | | 6 979,00 | 0,00 | 6 979,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 509 023,95 |
| Gr.5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Gr.6 | Urządzenia techniczne | 184 828,35 | | 10 947,00 | 0,00 | 10 947,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 195 775,35 |
| Gr.7 | Środki transportu | 1 367 740,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 367 740,00 |
| Gr.8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej nie sklasyfikowane | 2 174 729,68 | | 250 232,53 | 49 817,13 | 300 049,66 | 49 817,13 | 56 254,22 | 90 733,81 | 196 805,16 | 2 277 974,18 |
| | RAZEM: | 35 286 437,35 | | 3 576 785,56 | 120 341,83 | 3 697 127,39 | 416 217,77 | 56 899,13 | 92 714,11 | 565 831,01 | 38 417 733,73 |

| Umorzenie -stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku | | | 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-!9) |
| 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 173 687,96 | 0,00 | 17 063,07 | 0,00 | 17 063,07 | 2 625,21 | 188 125,82 | 9 829,49 | 25 942,63 |
| 12 378 844,84 | 0,00 | 1 629 571,03 | 304 881,36 | 1 934 452,39 | 501 686,52 | 13 811 610,71 | 22 724 075,06 | 24 392 054,57 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 550 332,12 | 649 870,52 |
| 2 590 671,36 | 0,00 | 184 481,13 | 178 035,31 | 362 516,44 | 178 035,31 | 2 775 152,49 | 4 633 700,27 | 6 354 688,77 |
| 6 120 091,76 | 0,00 | 998 398,24 | 21 599,35 | 1 019 997,59 | 21 599,35 | 7 118 490,00 | 16 793 283,94 | 16 769 452,55 |
| 173 684,11 | 0,00 | 2 988,92 | 105 246,70 | 108 235,62 | 105 246,70 | 176 673,03 | 11 813,36 | 8 824,44 |
| 468 481,54 | 0,00 | 15 880,36 | 0,00 | 15 880,36 | 0,00 | 484 361,90 | 33 563,41 | 24 662,05 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 92 052,39 | 0,00 | 10 591,98 | 0,00 | 10 591,98 | 0,00 | 102 644,37 | 92 775,96 | 93 130,98 |
| 836 538,87 | 0,00 | 104 990,34 | 0,00 | 104 990,34 | 0,00 | 941 529,21 | 531 201,13 | 426 210,79 |
| 2 097 324,81 | 0,00 | 312 240,06 | 0,00 | 312 240,06 | 196 805,16 | 2 212 759,71 | 77 404,87 | 65 214,47 |
| 12 552 532,80 | 0,00 | 1 646 634,10 | 304 881,36 | 1 951 515,46 | 504 311,73 | 13 999 736,53 | 22 733 904,55 | 24 417 997,20 |
| 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 | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | |
| 1.4 | wartość gruntów użytkowych wiczyście | | | | | | | |
| | 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 | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | |
| 1.6 | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

| L.p. | Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje | STAN na początek roku obrotowego | | Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego) | | Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego) | | STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5) | |
|-------------|---|----------------------------------|---------------------|---------------------------------------|-------------------|--|-------------|--|---------------------|
| | | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość |
| 1. | 2. | 3. | | 4. | | 5. | | 6. | |
| 1. | Udziały w gminnej spółce – Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. w Rudzie Malenieckiej | 86 649 | 4 332 450,00 | 3000 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 89 649 | 4 482 450,00 |
| SUMA | | 86 649 | 4 332 450,00 | 3000 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 89 649 | 4 482 450,00 |

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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
Stan odpisów aktualizujących wartość należności

| L p. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|---|----------------------------------|--|-----------------|-----------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenie | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Podatek rolny od osób fizycznych | 2 105,71 | 0,00 | 0,00 | 1 145,95 | 959,76 |
| 2. | Podatek leśny od osób fizycznych | 4 849,88 | 0,00 | 0,00 | 2 535,73 | 2 314,15 |
| 3. | Podatek od nieruchomości od osób fizycznych | 565,00 | 0,00 | 0,00 | 197,00 | 368,00 |
| 4. | Fundusz alimentacyjny BP | 77 476,71 | 0,00 | 316,32 | 0,00 | 77 160,39 |
| 5. | Fundusz alimentacyjny GW | 51 651,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 51 651,14 |
| 6. | Zaliczka alimentacyjna BP | 69 720,68 | 0,00 | 2 520,00 | 380,02 | 66 820,57 |
| 7. | Zaliczka alimentacyjna GW | 69 720,59 | 0,00 | 2 520,00 | 380,01 | 66 820,67 |
| 8. | Odsetki z tyt. FA | 0,00 | 316,32 | 0,00 | 0,00 | 316,32 |
| | Razem | 276 089,71 | 316,32 | 5 356,32 | 4 638,71 | 266 411,00 |

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie końcowym

| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------|---|---|------|------------------|---|-----------|-----------|-----------|----|--|-----------|----|----------------------|------------|----|-------------------------------------|----------|-------------|--|-------------------|
| 1.9 | podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywalnym umowę lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty : | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat | 2 318 395,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| b) | powyżej 3 do 5 lat | 1 872 336,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| c) | powyżej 5 lat | 2 933 504,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 różnice między wartością otrzymywanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.14 | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 570 890,64 zł | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.15 | kwotę wpłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>2.</td> <td>3.</td> </tr> <tr> <td>1.</td> <td>Odprawy emerytalne i rentowe, rozwiązanie stosunku pracy</td> <td>96 116,89</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>108 138,59</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Ekwiwalent za niewykorzystany urlop</td> <td>1 233,60</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">SUMA</td> <td>205 489,08</td> </tr> </tbody> </table> | | L.p. | Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr | 1. | 2. | 3. | 1. | Odprawy emerytalne i rentowe, rozwiązanie stosunku pracy | 96 116,89 | 2. | Nagrody jubileuszowe | 108 138,59 | 4. | Ekwiwalent za niewykorzystany urlop | 1 233,60 | SUMA | | 205 489,08 |
| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | 2. | 3. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Odprawy emerytalne i rentowe, rozwiązanie stosunku pracy | 96 116,89 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 108 138,59 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. | Ekwiwalent za niewykorzystany urlop | 1 233,60 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| SUMA | | 205 489,08 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | |
|------|---|
| 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 |
| | 2 407 700,84 zł |
| 2.3 | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | W 2020 roku w związku z sytuacją epidemiologiczną jednostki skorzystały z bezzwrotnej pomocy finansowej udzielonej ze środków publicznych. Było to zwolnienie na podst. art. 31oz i 1a ustawy o Covid-19 z obowiązku opłacania nieopłaconych składek ZUS za m-c maj 2020 r. w wysokości 50%, tj. w kwocie 66 472,13 zł oraz zwrot z ZUS opłaconych składek za m-c marzec, kwiecień i maj 2020 r. w kwocie 195 966,91 zł, co stanowi łącznie 262 439,04 zł. |
| 2.4 | informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych 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 |

2021-05-19

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)