

INFORMACJA DODATKOWA za rok 2020- Gmina Sterdyń

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Gmina Sterdyń posiada REGON 711582084 oraz NIP 823-15-59-823
1.2	siedzibę jednostki
	Sterdyń
1.3	adres jednostki
	08-320 Sterdyń, ul. Kościuszki 6
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspakajanie potrzeb mieszkańców ./Działalność administracyjna, oświatowa, społeczna ./
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020-31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne tj: • Urząd Gminy Sterdyń • Zespół Szkolno Przedszkolny w Łazowie • Zespół Szkół w Sterdyni • Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sterdyni • Gminny Klub Dziecięcy w Sterdyni
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Opisać własne uregulowania zawarte w polityce rachunkowości , np. 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty , jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej, b) składniki majątku o wartości początkowej od 501 zł do 10 000 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 użytkowania,

	c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) . Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,. 3. wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków trwałych 4. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. 5. Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty. 6. Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym. 7. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.
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, 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

Majątek trwały – wartość brutto									
Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto -BO roku obrotowego 2020	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego 2020
			Nabycie	Inne		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	222 674,79	6 627,87	14 875,00					244 177,66
II.	Rzeczowe aktywa trwale	50 723 489,08	142 532,33	1 488 763,46		470,60	15 030,40	6 749,99	52 332 533,88
1.	Środki trwałe	50 399 468,75	142 532,33	1 393 234,61		470,60	15 030,40	6 749,99	51 912 984,70
1.1	Grunty	3 542 960,31	36 468,93	193 000,00		470,60			3 771 958,64
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	72 294,70							72 294,70
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 883 679,12		1 193 484,62					44 077 163,74
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 190 315,52	89 363,45	6 749,99			10 943,40	6 749,99	1 268 735,57
1.4.	Środki transportu	2 581 799,16							2 581 799,16
1.5.	Inne środki trwałe	200 714,64	16 699,95				4 087,00		213 327,59
1.6	Środki trwałe w budowie(inwestycje)	324 020,33		95 528,85					419 549,18

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)						Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku 2020	Umorzenie za rok 2020	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku 2020		Stan na początek roku 2020 -BO	Stan na koniec roku 2020- BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne	217 779,08	26 398,58				244 177,66		4 895,71	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	21 014 235,41	1 739 097,72		3 150,00	14 195,20	22 742 287,93		29 709 253,67	29 590 245,95
1.	Środki trwałe	21 014 235,41	1 739 097,72		3 150,00	14 195,20	22 742,287,93		29 385 233,34	29 170 696,77
1.1.	umorzenie grunty								3 542 960,31	3 771 958,64
1.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz								72 294,70	72 294,70
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 435 716,87	1 653 355,39				19 089 072,26		25 447 962,25	24 988 091,48
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	912 134,36	57 903,83		3 150,00	10 108,20	963 079,99		278 181,16	305 655,58
1.3.	umorzenie środki transportu	2 476 787,53	24 342,01				2 501 129,54		105 11,63	80 669,62
1.4	umorzenie inne środki trwałe	189 596,65	3 496,49			4 087,00	189 006,14		11 117,99	24 321,45
1.5	Środki trwałe w budowie								324 020,33	419 549,18

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO- 2 137 608,31	Zwiększenia 421 782,28	Zmniejszenie 105 251,84	Stan na koniec roku BZ- 2 454 138,75
--	------------------------	-------------------------	--------------------------------------

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO- 2 137 608,31	Zwiększenia 421 782,28	Zmniejszenie 105 251,84	Stan na koniec roku BZ- 2 454 138,75
--	------------------------	-------------------------	--------------------------------------

W w/w tabelach w stosunku do 2019 roku dodano wiersz „Rzeczowe aktywa trwałe „ aby dostosować je do danych na druku bilansu .

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi danymi
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 użytkowanych wieczystość
	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

Wartość nieamortyzowanych środków trwałych i pozostałych środków trwałych używanych na podstawie umów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek 2020 r.	zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2020 r.
1	środki trwałe	41 725,01	10 000,00		51 725,01
2	Pozostałe środki trwałe	34 790,76			34 790,76
	Razem	76 515,77	10 000,00		86 515,77

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Akcje Spółki Telefony Podlaskie- 266 sztuk, wartość 266 000 zł- stan w roku 2020 nie uległ zmianie
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)- pożyczki zagrożone nie występują

Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek 2020 r.	zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec 2020 r.
				Wykorzystanie	rozwiązanie	
1	podatki	940 971,30	94 219,60		419,60	1 034 771,30
2	opłaty lokalne	1 692,00	942,00			2 634,00
3	kary środowiskowe	1 100,00			1100,00	00,00
4	odsetki	444 788,07	36 858,52			481 646,59

5	Fundusz alimentacyjny	257 676,43	16 300,00		6 317,64	267 658,79
6	Zaliczka alimentacyjna	54 666,07			18 745,57	35 920,50
7.	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	89 427,46	11 186,17			100 613,63
	Razem	1 790 321,33	159 506,29		26 582,81	1 923 244,81

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- 493 400,00
b)	Powyżej 3 do 5 lat – 584 400,00
c)	Powyżej 5 lat- 1 196 900,00
	Są to zobowiązania długoterminowe wynikające z zaciągniętych kredytów i pożyczek wykazane w bilansie z wykonania budżetu. Jednostka-Urząd Gminy nie posiada zobowiązań długoterminowych .
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 tych 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

Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje				
2.	Poręczenia	5 745 039,00		3 275 027,00	
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	5 745 039,00		3 275 027,00	
3.	Roszczenia sporne				
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy				
5.	Opłaty warunkowe z wycinki drzew				
6.	Inne:				
6.1.	...				

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

Otrzymane gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie

Lp.	Specyfikacja otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Zabezpieczenia należytego wykonania umów, w tym:	219 477,90	266 569,02
1.1.	- gwarancje ubezpieczeniowe	206 461,79	253 552,91
1.2.	- gwarancje bankowe	13 016,11	13 016,11

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe- 139 533,97 ekwiwalent za urlop-10 785 zł, odprawy emerytalne- 151 382,70 inne- 28 901,57
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Zadania inwestycyjne	Koszt na początek 2020 r.	koszty w roku 2020	Uzyskane efekty w 2020 r.	Nierozliczone koszty na koniec 2020 r.
1	Budowa infrastruktury sportowej oraz zagospodarowanie terenu na stadionie w Sterdyni	61 500,00	0,00	0,00	61 500,00
2	Budowa kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Chądzyn	40 710,60	1 230,00	0,00	41 940,60

3	Montaż kolektorów słonecznych i paneli fotowoltaicznych na terenie gminy Sterdyń	50 917,08	0,00	0,00	50 917,08
4	Odwodnienie terenów wokół cmentarza w Sterdyni	13 000,00	0,00	0,00	13 000,00
5	Przebudowa ul. Targowej	15 990,00	0,00	0,00	15 990,00
6	Przebudowa chodnika w miejscowości Kiełpiniec	0,00	30 942,08	0,00	30 942,08
7	Przebudowa drogi gminnej w Grądach	9 163,50	9 348,00	0,00	18 511,50
8	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Kolonia Paderewek	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
9	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Szwejki	0,00	854 733,17	854 733,17	0,00
10	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Łazówek	0,00	252 485,22	252 485,22	0,00
11	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Sterdyń	25 755,00	0,00	0,00	25 755,00
12	Remont pomieszczeń świetlicy wiejskiej w Starych Mursach	34 530,67	41 246,00	75 776,67	0,00
13	Rozbudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Chądryń	69 993,48	66 744,10	0,00	136 737,58
14	Przebudowa istniejącej sieci wodociągowej w miejscowości Chądryń	2 460,00	1 000,00	0,00	3 460,00
15	Wykonanie altany na plac przy zalewie w Sterdyni	0,00	16 699,95	16 699,95	0,00
16	Wypożyczenie i sprzęt ratownictwa dla OSP Chądryń	0,00	72 465,45	72 465,45	0,00
17	Zakup nieruchomości gruntowej w Sterdyni	0,00	36 468,93	36 468,93	0,00
18	Zakup, dostawa i montaż kotła c.o. na ekogroszek w budynku Urzędu Gminy w Sterdyni	0,00	16 898,00	16 898,00	0,00
19	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości dzięcioły Bliższe- wykonanie zjazdów	0,00	10 489,56	10 489,56	0,00
20	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Lebie-dzie- wykonanie zjazdów	0,00	10 795,34	0,00	10 795,34
	Razem	324 020,33	1 431 545,80	1 336 016,95	419 549,18

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie -
	Kwota 163 424,80 zł – zwolnienie z opłacania składek ZUS na podstawie ustawy z dn. 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem , przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych .
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
	Umorzenie pozostałych środków trwałych - 2 454 138,75zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Wyłączenia :

Wyłączenia do rachunku zysków i strat za 2020 r

Lp.	Pozycja rachunku zysków i strat	Pozycja na druku	Urząd Gminy	Zespół Szkół w Sterdyni	Zespół Szkolno Przedszkolny w Łazowie	GOPS	Łączne sprawozdanie
1	Przychody	A I		9 597,00			9 597,00
2	Przychody	D.III	16 777,75	1 325,10			18 102,85
3	Koszty	B II				16 329,73	16 329,73
4	koszty	B.II			6 868,00	448,02	316,02
5	Koszty	B.IX				2 729,00	2 729,00
6	Koszty	E.II	1 325,10				1 325,10
	Razem		18 102,85	10 922,10	6 868,00	19 506,75	55 399,70

Wyłączenia do zmian w funduszu jednostki za 2020 r

Lp.	Pozycja zmian w funduszu	Pozycja na druku	Urząd Gminy	Zespół Szkół w Sterdyni	Łączne sprawozdanie
1	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych ...	I.2.6	3 599,99		3 599,99
2	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe ...	I.1.6		3 599,99	3 599,99
	Razem		3 599,99	3 599,99	7 199,98

(główny księgowy)

(kierownik jednostki)