

II INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Gminy Bakalarzewo
1.2	siedzibę jednostki Bakalarzewo
1.3	adres jednostki ul. Rynek 3 16-423 Bakalarzewo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020 r. – 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 Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości: 1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: a) według ceny nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, b) według kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, c) według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o 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 z tytułu trwałej utraty wartości. 3. Materiały według ceny zakupu. 4. Należności w kwocie wymaganej zapłaty. 5. Zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku. Rozpoczęcie umorzenia lub amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 3. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej od kwoty granicznej określonej (w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych) dla tych środków trwałych, od których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania ich do użytkowania. 5. Nie umarza się gruntów.

	<p>6. Składniki majątku:</p> <ul style="list-style-type: none"> – pozostałe środki trwale ewidencjonowane na koncie 013 o wartości jednostkowej od 1 200,00 zł do 10 000,00 zł włącznie objęte są szczegółową ewidencją ilościowo – wartościową. – wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 1 200,00 zł do 10 000,00 zł włącznie odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. <p>7. Na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>8. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się według ceny zakupu.</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
	- informacje wg. załącznika nr 1a, 1b, 1c; - informacja wg. załącznika nr 2a, 2b, 2c;
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie posiada takich informacji.
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 wieczysto
	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
	226 844,65 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- informacje wg. załącznika nr 3
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1 608 763,64 zł.
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2020 roku pomiędzy jednostkami.
2.	Wyłączenia wykazano w załączniku do rachunku zysków i strat jednostki: 1. Przychody: - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bakalarzewie na kwotę 686,07 zł (podatek od nieruchomości 417,00 zł, trwałe zarząd 269,07 zł); - Szkoła Podstawowa w Bakalarzewie na kwotę 7 387,50,00 zł (opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi); - Urząd Gminy Bakalarzewo na kwotę 7 897,15 zł (podatek od nieruchomości 5 321,00 zł; podatek leśny 26,00 zł, opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi 2 550,15 zł). 2. Koszty: - Urząd Gminy Bakalarzewo na kwotę 7 897,15 zł (podatek od nieruchomości 5 321,00 zł; podatek leśny 26,00 zł,
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
	2 523 075,27
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
	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

z upoważnienia Skarbnika
Aneta Wasilewska
(główny księgowy)

2021-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Naruszewicz
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 a

Pkt II.1.1. Informacji dodatkowej

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8–13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Grupa 0 Grunty	1 329 205,59					0,00	11 686,55				11 686,55	1 317 519,04
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	954 240,21					0,00					0,00	954 240,21
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 604 583,19	2 563 683,06				2 563 683,06					0,00	39 168 266,25
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	220 635,15					0,00					0,00	220 635,15
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	245 753,79					0,00					0,00	245 753,79
6	Grupa 6 Urządzenia techniczne	87 224,61					0,00					0,00	87 224,61
7	Grupa 7 Środki transportu	1 274 771,70					0,00					0,00	1 274 771,70
8	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	226 633,87	47 852,26				47 852,26					0,00	274 486,13
9	Pozostałe środki trwałe	445 847,27	194 951,19				194 951,19					0,00	640 798,46
Wartość początkowa środków trwałych – ogółem		41 388 895,38	2 806 486,51	0,00	0,00	0,00	2 806 486,51	11 686,55	0,00	0,00	0,00	11 686,55	44 183 695,34

Załącznik nr 1 b

Pkt II.1.1. Informacji dodatkowej

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Grupa 0 Grunty	0,00					0,00					0,00	0,00
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	753 041,21			20 534,03		20 534,03					0,00	773 575,24
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 659 193,38			1 565 899,14		1 565 899,14					0,00	16 225 092,52
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	220 635,15					0,00					0,00	220 635,15
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	208 256,44			18 752,88		18 752,88					0,00	227 009,32
6	Grupa 6 Urządzenia techniczne	43 415,13			7 506,19		7 506,19					0,00	50 921,32
7	Grupa 7 Środki transportu	1 272 812,91			1 084,86		1 084,86					0,00	1 273 897,77
8	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	90 300,59			26 759,33		26 759,33					0,00	117 059,92
9	Pozostałe środki trwałe	445 847,27	194 951,19				194 951,19				0,00	0,00	640 798,46
Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem		17 693 502,08	194 951,19	0,00	1 640 536,43	0,00	1 835 487,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 528 989,70

Załącznik nr 1 c			
Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej			
Zmiana wartości netto środków trwałych			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Grupa 0 Grunty	1 329 205,59	1 317 519,04
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze praw o do lokalu użytkowego i spółdzielcze w lasnościowe praw o do lokalu mieszkalnego	201 199,00	180 664,97
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 945 389,81	22 943 173,73
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	37 497,35	18 744,47
6	Grupa 6 Urządzenia techniczne	43 809,48	36 303,29
7	Grupa 7 Środki transportu	1 958,79	873,93
8	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	136 333,28	157 426,21
9	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00
Wartość netto środków trwałych – ogółem		23 695 393,30	24 654 705,64

Załącznik nr 2 a

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne powyżej 3.500,00 zł	24 872,26					0,00				0,00	0,00	24 872,26
2	Wartości niematerialne i prawne poniżej 3.500,00 zł	23 191,73					0,00				0,00	0,00	23 191,73
Wartości niematerialne i prawne – ogółem		48 063,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 063,99

Załącznik nr 2 b													
Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej													
Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych													
Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne powyżej 3.500,00 zł	24 139,25	733,01				733,01				0,00	0,00	24 872,26
2	Wartości niematerialne i prawne poniżej 3.500,00 zł	23 191,73					0,00					0,00	23 191,73
Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem		47 330,98	733,01	0,00	0,00	0,00	733,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 063,99

	Załącznik nr 2 c		
	Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej		
	Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych		
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Wartości niematerialne i prawne powyżej 3.500,00 zł	733,01	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne poniżej 3.500,00 zł	0,00	0,00
	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	733,01	0,00

Załącznik nr 3

Pkt II.1.14. Informacji dodatkowej

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Gwarancja należytego wykonania umowy oraz właściwego usunięcia wad i usterek	23 298,17	23 298,17
2	Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek	7 353,28	7 353,28
3	Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek	8 011,58	8 011,58
4	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek	10 768,32	10 768,32
5	Gwarancja bankowa	7 498,78	7 498,78
6	Gwarancja bankowa	15 584,49	15 584,49
7	Gwarancja bankowa należytego wykonania umowy	4 492,18	4 492,18
8	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek	15 862,93	15 862,93
9	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek	895,55	895,55
10	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek	11 122,92	11 122,92
11	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek	60 426,83	18 128,05
12	Gwarancja bankowa należytego wykonania umowy	0,00	17 058,60
13	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek	0,00	6 172,41
14	Gwarancja bankowa należytego wykonania umowy	0,00	37 872,90
Ogółem		165 315,03	184 120,16