

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności :</b>
1.	
1.1	Nazwa jednostki <i>Urząd Gminy</i>
1.2	Siedziba jednostki <i>Działdowo</i>
1.3	Adres jednostki <i>ul. Księżodworska 10 13 – 200 Działdowo</i>
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Wykonywanie zadań publicznych w zakresie edukacji, opieki społecznej, zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków</i>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>od 01-01-2020 do 31-12-2020</i>
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe  <i>Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące 10 jednostek budżetowych i 1 zakładu budżetowego</i>
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  a) odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dla środków trwałych o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych według stawek określonych w tej ustawie. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania .W przypadku wystąpienia sprzedaży ,likwidacji, przekazania środków trwałych - umorzenie nalicza się na dzień wystąpienia danej operacji.  b) odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych

	<p>według stawek określonych w tej ustawie</p> <p>c) środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub ceny zakupu ( w przypadku zakupu), według kosztu wytworzenia ( w przypadku wytworzenia we własnym zakresie)</p> <p>d) wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia (nabyte z własnych środków), otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w decyzji, otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej</p> <p>e) należności wycenia się według kwoty wymaganej zapłaty</p> <p>f) odpis aktualizujący należności - dokonywane są na dzień bilansowy. Wysokość odpisu ustalana jest poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- do 1 miesiąca – bez odpisu aktualizującego,</li> <li>- powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 30% należności,</li> <li>- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy - odpis aktualizujący w wysokości 50% należności,</li> <li>- powyżej 6 miesięcy do roku - odpis aktualizujący w wysokości 75% należności,</li> <li>- powyżej roku - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności,</li> </ul> <p>oraz do należności przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności.</p> <p>g) długoterminowe aktywa finansowe ( akcje i udziały w innych podmiotach) wycenia się według – w cenie nabycia lub cenie zakupu</p> <p>h) zapasy materiałów wycenia się według cen ewidencyjnych równych cenom zakupu</p> <p>i) pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości</p>
5.	<p><b>Inne informacje</b></p> <p><i>Do środków trwałych zalicza się środki , które mają niższą wartość , niż określa to ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych , w szczególności są to : środki powstałe w wyniku robót wodnokanalizacyjnych, infrastruktury drogowej i oświetleniowej.</i></p> <p><i>Wyłączenia wzajemnych rozliczeń :</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) z bilansu kwota 0</li> <li>b) z rachunku zysków i strat <ul style="list-style-type: none"> <li>A.I. kwota 113.335,05</li> <li>A.VI kwota 1.677,76</li> <li>B.II kwota 3.939,26</li> <li>B.III kwota 114.413,55</li> <li>B.IV kwota 460,00</li> <li>D.III kwota 3.800,00</li> </ul> </li> <li>c) z zestawienia zmian w funduszu kwota 0</li> </ul>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :</b>
1.	
1.1	<p>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 stanu i tytułów zmian dotychczasowej</p>

	<p>amortyzacji lub umorzenia</p> <p><i>Tabela nr 1</i></p>
1.2	<p>Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.</p> <p><i>brak danych</i></p>
1.3	<p>Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.</p> <p><i>brak danych</i></p>
1.4	<p>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto</p> <p><i>Tabela nr 2</i></p>
1.5	<p>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.</p> <p><i>Tabela nr 3</i></p>
1.6	<p>Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p><i>560 szt. akcji o wartości 224.000 zł.</i></p>
1.7	<p>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).</p> <p><i>Tabela nr 4</i></p>
1.8	<p>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.</p> <p><i>Tabela nr 5</i></p>

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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	<i>Tabela nr 6</i>
1.10	Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi ( leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego  <i>brak danych</i>
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń  <i>brak danych</i>
1.12	Łączna kwota 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>zabezpieczenie kredytów ( weksel ) - 550.569,39</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	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych

	<p>w bilansie.</p> <p><i>Tabela nr 7</i></p>
1.15	<p>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</p> <p><i>518.376,02</i></p>
1.16	<p>Inne informacje</p> <p><i>Zakup środków do zwalczania COVID -19 ( m.in. środki do czyszczenia , dezynfekcji, środki ochrony osobistej ) - 82.859,11</i></p>
2.	
2.1	<p>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</p> <p><i>brak danych</i></p>
2.2	<p>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie , w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</p> <p><i>Tabela nr 8</i></p>
2.3	<p>Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</p> <p><i>brak danych</i></p>
2.4	<p>Informacja 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</p> <p><i>nie dotyczy</i></p>
2.5	<p>Inne informacje</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Zwrot składek ZUS w ramach Tarczy Antykryzysowej w kwocie 331.011,86</i></li> <li>• <i>Dofinansowanie zakupu sprzętu dla nauczycieli prowadzących kształcenie na odległość w ramach przeciwdziałania COVID – 19 w kwocie 43.298,75 zł</i></li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>Przekazanie przez Gminę Działdowo sprzętu zakupionego do nauki zdalnej w ramach projektu „Zdalna Szkoła „ i „Zdalna Szkoła +” w związku z zwalczaniem i przeciwdziałaniem COVID -19 na kwotę 154.347,60</li> </ul>
3.	<p>Inne informacje niż wymienione powyżej , jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.</p> <p><i>brak danych</i></p>

2021-04-20

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1

## Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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	przemie - szczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	189 600,40	0	22 321,00	0	22 321,00	0	501,84	0	501,84	211 419,56
2	Grunty	18 720 175,34	0	127 030,35	0	127 030,35	198 769,54	0	42 653,47	241 423,01	18 605 782,68
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	81 726 521,77	0	854 692,73	2 292 858,42	3 147 551,15	25 747,65	21 052,73	1 438 024,91	1 484 825,29	83 389 247,63
4	Urządzenia techniczne i maszyny	4 164 218,20	0	361 273,58	55 948,97	417 222,55	0	60 354,65	46 138,11	106 492,76	4 474 947,99
5	Środki transportu	1 274 500,79	0	50 741,00	428 190,00	478 931,00	0	0	478 931,00	478 931,00	1 274 500,79
6	Inne środki trwałe	3 893 037,59	0	366 619,14	91 260,48	457 879,62	0	105 482,50	23 961,65	129 444,15	4 221 473,06

**Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**

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
189 600,40	0	22 321,00	0	<b>22 321,00</b>	501,84	<b>211 419,56</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
0	0	0	0	<b>0</b>	0	<b>0</b>	<b>18 720 175,34</b>	<b>18 605 782,68</b>
29 415 695,94	0	2 676 504,46	0	<b>2 676 504,46</b>	526 764,66	<b>31 565 435,74</b>	<b>52 310 825,83</b>	<b>51 823 811,89</b>
3 777 619,11	0	439 402,53	0	<b>439 402,53</b>	83 074,25	<b>4 133 947,39</b>	<b>386 599,09</b>	<b>341 000,60</b>
1 023 662,60	0	128 606,50	115 000,00	<b>243 606,50</b>	165 741,00	<b>1 101 528,10</b>	<b>250 838,19</b>	<b>172 972,69</b>
3 805 234,52	0	444 848,94	0	<b>444 848,94</b>	129 444,15	<b>4 120 639,31</b>	<b>87 803,07</b>	<b>100 833,75</b>

2021-04-20

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok,miesiąc,dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził : Wioleta Markowska



Tabela nr 2

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
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Działka nr 424 w miejscowości Ruszkowo	Powierzchnia ( ha)	3,3000	0,0000	0	<b>3,3000</b>
		Wartość ( zł.)	7 783,60	0,00	0	<b>7 783,60</b>
2.	Działka nr 150/4 w miejscowości Uzdrawo	Powierzchnia ( ha)	0,00	0,0230	0	<b>0,0230</b>
		Wartość ( zł.)	0,00	324,30	0	<b>324,30</b>
3.	Działka nr 389/2 w miejscowości Uzdrawo	Powierzchnia ( ha)	0,00	0,0299	0	<b>0,0299</b>
		Wartość ( zł.)	0,00	421,59	0	<b>421,59</b>

.....  
(główny księgowy)

2021-04-20  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził : Wioleta Markowska

**Tabela nr 3**

**Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych , używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów , w tym z tytułu leasingu.**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość na początek okresu sprawozdawczego</b>	<b>Zwiększenie w ciągu okresu sprawozdawczego</b>	<b>Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego</b>	<b>Wartość na koniec okresu sprawozdawczego ( 3+4-5)</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
1	Grunty				0
2	Budynki,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0
3	Urządzenia techniczne i maszyny				0
4	Środki transportu				0
5	Inne środki trwałe				0
	<b>Ogółem :</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

.....  
(główny księgowy)

2021-04-20  
(rok,miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził : Wioleta Markowska

## Tabela nr 4

## 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 ( 3+4-5-6)
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	wpłaty za przyłącze kanalizacyjne	4 991,02	0,00	0,00	0,00	4 991,02
2.	podatki	85 938,37	70 826,74	0,00	19 680,01	137 085,10
3.	czynsze	57 322,73	0,00	0,00	29 287,06	28 035,67
4.	należności z usług	5 491,12	0,00	0,00	5 202,77	288,35
5.	zaliczka alimentacyjna	547 128,54	0,00	0,00	82 749,71	464 378,83
6.	fundusz alimentacyjny	2 645 270,43	159 062,30	0,00	172 434,20	2 631 898,53
7.	odsetki od funduszu alimentacyjnego	1 172 547,25	146 120,17	0,00	109 266,89	1 209 400,53
<b>Ogółem :</b>		<b>4 518 689,46</b>	<b>376 009,21</b>	<b>0,00</b>	<b>418 620,64</b>	<b>4 476 078,03</b>

2021-04-20

.....  
(główny księgowy).....  
(rok,miesiąc,dzień).....  
(kierownik jednostki)

**Tabela nr 5**

**Informacja o stanie rezerw**

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego ( 3+4-5-6)
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Dotacja	8 618,44	6 150,00	0,00	8 618,44	6 150,00
2						0,00
3						0,00
4						0,00
5						0,00
6						0,00
<b>Ogółem :</b>		8 618,44	6 150,00	0,00	8 618,44	6 150,00

.....  
(główny księgowy)

2021-04-20  
(rok,miesiąc,dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził :Wioleta Markowska

Tabela nr 6

Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie wg okresu wymagalności	Stan na:	
		Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4
1	Powyżej 1 roku do 3 lat		
2	Powyżej 3 lat do 5 lat		
3	Powyżej 5 lat		
4			
5			
6			
<b>Ogółem :</b>		0	0

.....  
(główny księgowy)

2021-04-20  
(rok,miesiąc,dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził : Wioleta Markowska

## Tabela nr 7

## Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na :		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi ( niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na :	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1	zabezpieczenie należytego wykonania umowy	208 398,60	418 473,87	0,00	0,00
2					
3					
4					
5					
6					
<b>Ogółem :</b>		<b>208 398,60</b>	<b>418 473,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

.....  
(główny księgowy)

2021-04-20  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził : Wioleta Markowska

Tabela nr 8

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym :	
			odsetki	różnice kursowe
1	2	2	3	4
1	Środki trwałe oddane w użytkowanie	2 729 423,87	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	1 034 940,13	0,00	0,00
3				
4				
5				
6				
<b>Ogółem :</b>		<b>3 764 364,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

.....  
(główny księgowy)

2021-04-20  
(rok,miesiąc,dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził : Wioleta Markowska