

## INFORMACJA DODATKOWA

|           |   |
|-----------|---|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności :</b>  |
| 1.        |   |
| 1.1       | Nazwa jednostki<br><i>Urząd Gminy</i>   |
| 1.2       | Siedziba jednostki<br><i>Działdowo</i>  |
| 1.3       | Adres jednostki<br><i>ul. Księżodworska 10<br/>13 – 200 Działdowo</i>   |
| 1.4       | Podstawowy przedmiot działalności jednostki<br><i>Wykonywanie zadań publicznych</i>   |
| 2.        | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem<br><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<br><br><i>nie dotyczy</i>   |
| 4.        | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)<br>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.<br>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 według stawek określonych w tej ustawie<br>c) środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub ceny zakupu ( w przypadku zakupu), według |

|            |  |
|------------|--|
|            | <p>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. Należności, dla których okres zalegania z płatnością jest powyżej roku tworzony jest odpis aktualizacyjny w wysokości 100% należności.</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>Inne informacje</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>   |
| <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 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</p>   |

|      |   |
|------|---|
|      | długoterminowych aktywów finansowych.<br><i>brak danych</i>   |
| 1.4  | Wartość gruntów użytkowanych wieczystość<br><i>Tabela nr 2</i>  |
| 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.<br><i>Tabela nr 3</i>   |
| 1.6  | Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych , w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych<br><br><i>560 szt. akcji o wartości 224.000 zł.</i>  |
| 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 ).<br><br><i>Tabela nr 4</i> |
| 1.8  | Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego , zwiększeniach , wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.<br><br><i>Tabela nr 5</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   |
| 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   |

|      |   |
|------|---|
|      | <p>rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego</p> <p><i>brak danych</i></p>   |
| 1.11 | <p>Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</p> <p><i>brak danych</i></p>  |
| 1.12 | <p>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</p> <p><i>zabezpieczenie kredytów (weksel) - 550.569,39</i></p> |
| 1.13 | <p>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.</p> <p><i>nie dotyczy</i></p>   |
| 1.14 | <p>Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.</p> <p><i>Tabela nr 7</i></p>  |
| 1.15 | <p>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</p> <p><i>90.122,26</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 ) - 62.354,44</i></p>   |
| 2.   |   |
| 2.1  | <p>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</p>   |

|     |   |
|-----|---|
|     | <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<br><br><i>Tabela nr 8</i>  |
| 2.3 | Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie<br><br><i>brak danych</i>  |
| 2.4 | 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<br><br><i>nie dotyczy</i> |
| 2.5 | Inne informacje <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Zwrot składek ZUS w ramach Tarczy Antykryzysowej w kwocie 8.163,51</i></li> </ul>   |
| 3.  | Inne informacje niż wymienione powyżej , jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.<br><br><i>brak danych</i>  |
|     |   |

  
 Skarbnik Gminy  
 Główny Księgowy Budżetu Gminy  
 .....  
*Beata Antoszevska*  
 .....  
 (główny księgowy)

2021-03-29  
 (rok, miesiąc, dzień)

  
 WOJT  
*Mirosław Zieliński*  
 .....  
 (kierownik jednostki)

Tabela nr 1  
Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej                                | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości |            |              | Ogółem zwiększenie wartości (4 + 5 + 6) | Zmniejszenie wartości |           |              | Ogółem zmniejszenie wartości (8 + 9 + 10) | Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11) |
|-----|---|---|----------------------|------------|--------------|---|-----------------------|-----------|--------------|---|--|
|     |   |   | 4                    | 5          | 6            |   | 7                     | 8         | 9            |   |  |
| 1   | Wartości niematerialne i prawne                       | 126 178,65  | 0,00                 | 1 099,00   | 0,00         | 1 099,00                                | 0,00                  | 0,00      | 0,00         | 0,00                                      | 127 277,65   |
| 2   | Grunty  | 17 996 253,51   | 0,00                 | 127 030,35 | 0,00         | 127 030,35                              | 198 769,54            | 0,00      | 42 653,47    | 241 423,01                                | 17 881 860,85  |
| 3   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 62 827 132,93   | 0,00                 | 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                              | 64 489 858,79  |
| 4   | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 1 608 639,32  | 0,00                 | 103 728,02 | 55 948,97    | 159 676,99                              | 0,00                  | 6 955,37  | 41 398,11    | 48 353,48                                 | 1 719 962,83   |
| 5   | Środki transportu                                     | 953 064,30  | 0,00                 | 50 741,00  | 313 190,00   | 363 931,00                              | 0,00                  | 0,00      | 428 190,00   | 428 190,00                                | 888 805,30   |
| 6   | Inne środki trwałe                                    | 1 438 562,56  | 0,00                 | 194 525,25 | 91 260,48    | 285 785,73                              | 0,00                  | 25 941,00 | 22 033,66    | 47 974,66                                 | 1 676 373,63   |

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                                     |
| 126 178,65                                   | 0,00                                | 1 099,00                    | 0,00 | 1 099,00                                    | 0,00                   | 127 277,65  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 0,00   | 0,00                                | 0,00                        | 0,00 | 0,00  | 0,00                   | 0,00  | 17 996 253,51                           | 17 881 860,85                          |
| 23 753 549,39                                | 0,00                                | 2 200 992,36                | 0,00 | 2 200 992,36                                | 526 764,66             | 25 427 777,09   | 39 073 583,54                           | 39 062 081,70                          |
| 1 441 187,90                                 | 0,00                                | 153 880,87                  | 0,00 | 153 880,87                                  | 24 934,97              | 1 570 133,80  | 167 451,42                              | 149 829,03                             |
| 850 954,40                                   | 0,00                                | 100 178,24                  | 0,00 | 100 178,24                                  | 115 000,00             | 836 132,64  | 102 109,90                              | 52 672,66                              |
| 1 368 650,32                                 | 0,00                                | 268 265,69                  | 0,00 | 268 265,69                                  | 47 974,66              | 1 588 941,35  | 69 912,24                               | 87 432,28                              |

Skarbnik Gminy  
Główny Księgowy Biłgoraja Gminy  
Biłgoraj  
Wioleta Markowska

2021-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

WOJTY  
Mirosław Zdziński  
(kierownik jednostki)

Sporządził : Wioleta Markowska

**URZĄD GMINY**

13-200 Działdowo, ul. Księżodworska 10  
tel. 023/ 697 07 00, fax 697 07 01  
Regon 130013915 NIP 571-13-64-609

**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>                  |

Skarbnik Gminy  
Główny Księgowy Budżetu Gminy  
*Beata Aniołszewska*  
(główny księgowy)

2021-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT**  
*Mirosław Zieliński*  
(kierownik jednostki)

Sporządził : Wioleta Markowska



**URZĄD GMINY**

13-200 Dziadkowo, ul. Księżodworska 10  
 tel. 023/ 697 07 00, fax 697 07 01  
 Regon 130013915 NIP 571-13-64-609

**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.**

| Lp. | Wyszczególnienie                                      | Wartość na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenie w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego | Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5) |
|-----|---|--|--|---|--|
| 1   | 2   | 3  | 4  | 5   | 6  |
| 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>   |

Skarbnik Gminy  
 Główny Księgowy / Zarząd Gminy  
*Renata Anulizewska*  
 (główny Księgowy)

2021-03-29  
 (rok, miesiąc, dzień)

*WOJT*  
 .....*Mirosław Zieliński*.....  
 (kierownik jednostki)

Sporządził : Wioleta Markowska

## 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                                |
|     | <b>Ogółem :</b>                   | 148 252,12                       | 70 826,74                                    | 0,00          | 48 967,07   | 170 111,79                               |

Skarbnik Gminy  
Główny Księgowy i Bilansu Gminy  
Beata Aniszewska

(główny księgowy)

2021-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Wójt  
Mieczysław Zieliński

(kierownik jednostki)

Sporządził : Wioleta Markowska

**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               |   |                                  |   |               |             | 0  |
| 2               |   |                                  |   |               |             | 0  |
| 3               |   |                                  |   |               |             | 0  |
| 4               |   |                                  |   |               |             | 0  |
| 5               |   |                                  |   |               |             | 0  |
| 6               |   |                                  |   |               |             | 0  |
| <b>Ogółem :</b> |   | 0                                | 0   | 0             | 0           | 0  |

Skarbnik Gminy  
Główny Księgowy Budżetu Gminy  
*Beata Antoszewska*  
.....  
(główny księgowy)

2021-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)

*Miroslaw Zieliński*  
.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził : Wioleta Markowska

## 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        |   |                                 |                               |
| Ogółem : |   | 0                               | 0                             |

Skarbnik Gminy  
Główny Księgowy Budżetu Gminy

.....*Bonita-Bonifaszewska*.....

(główny księgowy)

2021-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

.....*Wojt*.....

Mirzeława Zielińska

(kierownik jednostki)

Sporządził : Wioleta Markowska

## 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                    |   |                               |
| 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>                   |

Skarbnik Gminy  
Główny Księgowy Budżetu Gminy  
Beata Anielska

(główny księgowy)

2021-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Wójt  
Mirosław Zieliński

(kierownik jednostki)

Sporządził : Wioleta Markowska

**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 : |                 |
| 1        | 2                                  | 3  | odsetki | różnice kursowe |
| 1        | Środki trwałe oddane w użytkowanie | 2 729 423,87   | 0,00    | 0,00            |
| 2        | Środki trwałe w budowie            | 1 022 654,21   | 0,00    | 0,00            |
| 3        |                                    |  |         |                 |
| 4        |                                    |  |         |                 |
| 5        |                                    |  |         |                 |
| 6        |                                    |  |         |                 |
| Ogółem : |                                    | 3 752 078,08   | 0,00    | 0,00            |

Skarbnik Gminy  
 Główny Księgowy/Bużetu Gminy  
 .....  
 B. (główny księgowy) s.c

2021-03-29  
 (rok, miesiąc, dzień)

WOST

Mirosław Zielinski

(kierownik jednostki)

Sporządził : Wioleta Markowska