

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	nazwa jednostki
	GMINA MARCINOWICE
1.2	siedziba jednostki
	ul. J. Tuwima 2 58-124 Marcinowice
1.3	adres jednostki
	ul. J. Tuwima 2 58-124 Marcinowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	JEDNOSTKA SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości budżetowej oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny określonej w tej decyzji. 2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 1000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. 3. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 1000 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 4. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych.
5.	inne informacje
	<p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Jednostce nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania prowadzonej działalności.</p> <p>W roku sprawozdawczym w jednostce nie miały miejsca istotne zmiany organizacyjne.</p> <p>W jednostce nie wystąpiły zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1.							
1.1.	szczególony zakres zmian wartosci grup rodzajowych srodkow trwalych, wartosci niematerialnych i prawnych, zawierajacy stan tych aktywow na poczatek roku obrotowego, zwiekszenia i zmniejszenia z tytulu: aktualizacji wartosci, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnetrznego oraz stan koncowy, a dla majatku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanow i tytulow zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia						
Zwiekszenia wartosci poczatkowej wartosci niematerialnych i prawnych oraz srodkow trwalych							
LP	Pozycja	Wartosc poczatkowa na poczatek roku	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnetrzne	Inne	Ogolem zwiekszenia
I	Wartosci niematerialne i prawne	568 333,19		7 501,90			7 501,90
1.	Srodki trwałe						
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	420 389,42					
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	60 952 121,07		1881,00	5 995 842,46		5 997 723,46
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 203 422,16		27 427,77			27 427,77
1.4	Srodki transportu	1 310 390,31					
1.5	Inne srodki trwałe	53 190,31					
1.6	Srodki trwałe w budowie (inwestycje)	1 433 263,58		5 662 482,95			5 662 482,95
1.7	Zaliczki na srodki trwałe w budowie (inwestycje)						
2.	Pozostale srodki trwałe	3 127 094,41		472 124,68			472 124,68
2.1	Zbiory biblioteczne	73 948,10		326,00			326,00
Zmniejszenia wartosci poczatkowej wartosci niematerialnych i prawnych oraz srodkow trwalych							
LP	Pozycja	Aktualizacja	Rozchod (np.	Przemieszczenia	Inne	Ogolem	Wartosc poczatkowa

		a	likwidacja sprzedaż)	wewnętrzne			(brutto)na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne						575 833,09
1.	Środki trwałe						
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						420 389,42
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		10 561,61			10 561,61	66 939 282,92
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny						1 216 827,93
1.4	Środki transportu		339 038,00			339 38,00	971 352,31
1.5	Inne środki trwałe						53 190,31
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			6 143 450,26			952 296,27
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						
2.	Pozostałe środki trwałe		2 568,53			2 568,53	3 596 650,56
2.1	Zbiory biblioteczne		45,53			45,53	73 948,10

Zwiększenie i zmniejszenie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

LP		Stan umorzenia na początek roku	Aktualizacja	Amortyzacja za bieżący rok i jednorazowe umorzenie	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne	495 799,04		80 036,05			575 835,09
1.	Środki trwałe						
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w						

	użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 351 155,54		2 195 646,73		1 399,20	25 545 403,07
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	940 605,29		138 094,71		6 554,211	1 072 145,79
1.4	Środki transportu	901 018,03		91 122,48		339 038,00	653 102,51
1.5	Inne środki trwałe	40 737,96		2 961,96			43 699,92
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						
2.	Pozostałe środki trwałe	3 127 094,41		472 124,68		2 568,53	3 596 650,56
2.1	Zbiory biblioteczne	73 667,63		326,00		45,53	73 948,10

LP	Grupa	Wartość netto na początek roku	Wartość netto na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne	72 534,15	0,00
1.	Środki trwałe		
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	420 389,42	420 389,42
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 600 965,53	41 393 879,85
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	262 816,87	158 704,14
1.4	Środki transportu	409 372,28	318 249,80
1.5	Inne środki trwałe	12 452,35	9 490,39

	1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 433 263,58	952 296,27																								
	1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)																										
	2.	Pozostałe środki trwałe																										
	2.1	Zbiory biblioteczne																										
1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																											
	<i>Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury.</i>																											
1.3.	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																											
	<i>W jednostce nie wystąpiła aktualizacja aktywów trwałych</i>																											
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																											
	<i>Nie dotyczy</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																											
	<i>Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów</i>																											
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Papiery wartościowe</th> <th>Liczba posiadanych papierów wartościowych</th> <th>Wartość posiadanych papierów wartościowych</th> <th>Dodatkowe informacje (pole opisowe)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Akcje i udziały</td> <td>182254</td> <td>18 225 400,00</td> <td>udziały</td> </tr> <tr> <td>Dłużne papiery wartościowe</td> <td>0</td> <td>37 000,00</td> <td>pożyczka</td> </tr> <tr> <td>Inne</td> <td>0</td> <td>0</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje (pole opisowe)	Akcje i udziały	182254	18 225 400,00	udziały	Dłużne papiery wartościowe	0	37 000,00	pożyczka	Inne	0	0									
Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje (pole opisowe)																									
Akcje i udziały	182254	18 225 400,00	udziały																									
Dłużne papiery wartościowe	0	37 000,00	pożyczka																									
Inne	0	0																										
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)																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Należności</th> <th>Stan na początek roku obrotowego</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Należności krótkoterminowe</td> <td>4 177 054,72</td> <td>329 574,80</td> <td></td> <td></td> <td>4 506 629,52</td> </tr> <tr> <td>Należności długoterminowe</td> <td>766,00</td> <td>4350,00</td> <td></td> <td></td> <td>5 116,00</td> </tr> <tr> <td>Należności finansowe z tyt. pożyczek</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p><i>Jednostka podejmuje decyzję o utworzeniu odpisów aktualizujących dokonując analizy stanu należności i sytuacji finansowej poszczególnych dłużników</i></p>				Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Należności krótkoterminowe	4 177 054,72	329 574,80			4 506 629,52	Należności długoterminowe	766,00	4350,00			5 116,00	Należności finansowe z tyt. pożyczek					
Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego																							
Należności krótkoterminowe	4 177 054,72	329 574,80			4 506 629,52																							
Należności długoterminowe	766,00	4350,00			5 116,00																							
Należności finansowe z tyt. pożyczek																												

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym									
	<i>Jednostka nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym</i>									
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty									
a)	powyżej 1 roku do 3 lat									
	<table border="1"> <tr> <td>Tytuł zobowiązania</td> <td>Stan na koniec roku</td> </tr> <tr> <td>Obligacje</td> <td>4 630 000,00 zł</td> </tr> </table>	Tytuł zobowiązania	Stan na koniec roku	Obligacje	4 630 000,00 zł					
Tytuł zobowiązania	Stan na koniec roku									
Obligacje	4 630 000,00 zł									
b)	powyżej 3 do 5 lat									
	<table border="1"> <tr> <td>Tytuł zobowiązania</td> <td>Stan na koniec roku</td> </tr> <tr> <td>Obligacje</td> <td>2 840 000,00 zł</td> </tr> </table>	Tytuł zobowiązania	Stan na koniec roku	Obligacje	2 840 000,00 zł					
Tytuł zobowiązania	Stan na koniec roku									
Obligacje	2 840 000,00 zł									
c)	powyżej 5 lat									
	<table border="1"> <tr> <td>Tytuł zobowiązania</td> <td>Stan na koniec roku</td> </tr> <tr> <td>Obligacje</td> <td>1 443 000,00 zł</td> </tr> </table>	Tytuł zobowiązania	Stan na koniec roku	Obligacje	1 443 000,00 zł					
Tytuł zobowiązania	Stan na koniec roku									
Obligacje	1 443 000,00 zł									
1.10.	kwota 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									
	<i>Jednostka nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów leasingu</i>									
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń									
	<i>W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki</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>W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia</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									
	<p>Rozliczenia międzyokresowe w bilansie jednostki <i>Jednostka kierując się zasadą istotności założyła w polityce rachunkowości, że nie rozlicza kosztów w czasie.</i></p> <p>Rozliczenia międzyokresowe w bilansie z wykonania budżetu jst</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Rozliczenia międzyokresowe aktywów: - różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, - inne</td> <td>70 634,74 – odsetki od obligacji płatne 2021</td> </tr> <tr> <td>Rozliczenia międzyokresowe pasywów: - subwencja oświatowa zaliczana do dochodów przyszłego okresu - inne</td> <td>368 579,00 - subwencja</td> </tr> <tr> <td>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		Wyszczególnienie	Kwota	Rozliczenia międzyokresowe aktywów: - różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, - inne	70 634,74 – odsetki od obligacji płatne 2021	Rozliczenia międzyokresowe pasywów: - subwencja oświatowa zaliczana do dochodów przyszłego okresu - inne	368 579,00 - subwencja	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	
Wyszczególnienie	Kwota									
Rozliczenia międzyokresowe aktywów: - różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, - inne	70 634,74 – odsetki od obligacji płatne 2021									
Rozliczenia międzyokresowe pasywów: - subwencja oświatowa zaliczana do dochodów przyszłego okresu - inne	368 579,00 - subwencja									
Rozliczenia międzyokresowe przychodów										
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie									

	<table border="1"> <tr> <td>Opis otrzymanych poręczeń i gwarancji</td> <td>Stan na koniec roku</td> </tr> <tr> <td>- gwarancje ubezpieczeniowe</td> <td>277 771,25</td> </tr> <tr> <td>- gwarancje bankowe</td> <td>0,00</td> </tr> </table>	Opis otrzymanych poręczeń i gwarancji	Stan na koniec roku	- gwarancje ubezpieczeniowe	277 771,25	- gwarancje bankowe	0,00								
Opis otrzymanych poręczeń i gwarancji	Stan na koniec roku														
- gwarancje ubezpieczeniowe	277 771,25														
- gwarancje bankowe	0,00														
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze														
	<table border="1"> <tr> <td>Wyszczególnienie</td> <td>Kwota</td> </tr> <tr> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>83 330,34</td> </tr> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>38 570,96</td> </tr> <tr> <td>Inne (należy wymienić tytuły)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- ekwiwalent za urlop</td> <td>5 681,60</td> </tr> <tr> <td>- ekwiwalent za odzież ochronną i roboczą pracownik socjalny</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>127 582,90</td> </tr> </table> <p><i>Świadczenia te obejmują tylko takie tytuły świadczeń, na które jednostka tworzyłaby rezerwę na przyszłe świadczenia pracownicze, gdyby miała taki obowiązek.</i></p>	Wyszczególnienie	Kwota	Odprawy emerytalne i rentowe	83 330,34	Nagrody jubileuszowe	38 570,96	Inne (należy wymienić tytuły)		- ekwiwalent za urlop	5 681,60	- ekwiwalent za odzież ochronną i roboczą pracownik socjalny	0,00	Razem	127 582,90
Wyszczególnienie	Kwota														
Odprawy emerytalne i rentowe	83 330,34														
Nagrody jubileuszowe	38 570,96														
Inne (należy wymienić tytuły)															
- ekwiwalent za urlop	5 681,60														
- ekwiwalent za odzież ochronną i roboczą pracownik socjalny	0,00														
Razem	127 582,90														
1.16.	inne informacje														
	<i>Zdaniem jednostki nie występują inne informacje istotnie wpływające na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w bilansie</i>														
2.															
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów														
	<i>W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy</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														
	<i>Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Jednostka założyła, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia.</i>														
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie														
	<i>79 742,40 przychody z tytułu umorzonych składek ZUS – tarcza antykryzysowa</i>														
2.4.	informacja 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														
	<i>nie dotyczy jednostki</i>														
2.5.	inne informacje														
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki														
	<i>Jednostce nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.</i>														

Anna Czernicka

2021-05-28

Stanisław Leń

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)