

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Urząd Gminy Pępowo |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Pępowo, gm. Pępowo |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Stanisławy Nadstawek 6, 63-830 Pępowo |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Urząd stanowi aparat pomocniczy Rady i jej komisji, Wójta i innych organów Gminy. Do zakresu działania Urzędu należy zapewnienie warunków należytego wykonywania spoczywających na Gminie: zadań własnych, zadań zleconych, zadań wykonywanych na podstawie porozumienia z organami administracji rządowej (zadań powierzonych), zadań publicznych powierzonych gminie w drodze porozumienia międzygminnego, zadań publicznych powierzonych gminie w drodze porozumienia komunalnego zawartego z powiatem, które nie zostały powierzone gminnym jednostkom organizacyjnym, związkom komunalnym lub przekazane innym podmiotom na podstawie umów. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2020 – 31.12.2020 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | NIE DOTYCZY |

| | |
|------------|---|
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p><u>Urząd Gminy Pepowo:</u> Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się w sposób ciągły nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego zakładając, że nie występuje zagrożenie dalszej kontynuacji działalności. Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia (wytworzenia) i późniejszego wykorzystania wg cen nabycia (zakupu), kosztów wytworzenia, wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich ważności. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się wg wartości otrzymanej w decyzji. Wartość początkowa środków trwałych może być powiększana o nakłady na ulepszenie. Nakłady remontowe na środki trwałe obciążają koszty okresu ich poniesienia. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 tys. zł umarzone i amortyzowane są wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Bez względu na wartość początkową umarza się i w całości zalicza w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania takie składniki majątkowe jak: książki, meble i dywany, inwentarz żywy oraz pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 10 tys. zł. Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 500 zł. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa jest równa lub niższa niż 500 zł, obciążają koszty Jednostki pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów i prowadzona jest pozabilansowa ewidencja ilościowa. Zakupione materiały (towary) są bezpośrednio po zakupie zaliczone w ciężar właściwego konta kosztów. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nie zużytych materiałów (towarów) i wprowadza na stan zapasów korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku, odnosi się je odpowiednio w koszty. Wynik finansowy Jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.</p> |
| 5. | inne informacje |
| | BRAK DANYCH |
| 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 |

Tabela nr 1 Wartości niematerialne i prawne

| Wyszczególnienie | Licencja na użytkowanie | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | Razem |
|---|-------------------------|---|-----------|
| Wartość brutto na początku roku obrotowego | 78 584,76 | 0,00 | 78 584,76 |
| Zwiększenia, w tym: | 665,97 | 0,00 | 665,97 |
| 1) nabycie | 665,97 | 0,00 | 665,97 |
| 2)przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 6 341,58 | 0,00 | 6 341,58 |
| 1) sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) likwidacja | 6 341,58 | 0,00 | 6 341,58 |
| 3) przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość brutto na koniec roku obrotowego | 72 909,15 | 0,00 | 72 909,15 |
| Umorzenie na początek roku obrotowego | 78 584,76 | 0,00 | 78 584,76 |
| Zwiększenia, w tym: | 665,97 | 0,00 | 665,97 |
| 1) amortyzacja | 665,97 | 0,00 | 665,97 |
| 2) przemieszczenia wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 6 341,58 | 0,00 | 6 341,58 |
| 1) sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) likwidacja | 6 341,58 | 0,00 | 6 341,58 |
| 3) inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Umorzenie na koniec roku obrotowego | 72 909,15 | 0,00 | 72 909,15 |
| Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1) wykorzystanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|
| 2) korekta odpisu | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość netto na początek roku obrotowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość netto na koniec roku obrotowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tabela nr 2 Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych

| Wyszczególnienie | Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | W tym: dobra kultury | RAZEM |
|--|--|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|----------------------|---------------|
| Wartość brutto na początek roku obrotowego | 5 081 853,82 | 25 521 783,39 | 1 073 846,05 | 1 081 455,96 | 0,00 | 0,00 | 32 758 939,22 |
| Zwiększenia, w tym: | 823 104,10 | 1 144 957,15 | 33 769,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 001 830,90 |
| 1) nabycie | 818 991,10 | 0,00 | 33 769,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 852 760,75 |
| 2) przemieszczenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 66 798,00 | 0,00 | 33 769,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 567,65 |
| 1) sprzedaż | 66 798,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 66 798,00 |
| 2) likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) przemieszczenie | 0,00 | 0,00 | 33 769,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33 769,65 |

| | | | | | | | |
|--|--------------|---------------|--------------|--------------|------|------|---------------|
| Wartość brutto na koniec roku obrotowego | 5 838 159,92 | 26 666 740,54 | 1 073 846,05 | 1 081 455,96 | 0,00 | 0,00 | 34 660 202,47 |
| Umorzenie na początek roku obrotowego | 0,00 | 7 606 332,38 | 870 611,51 | 996 055,54 | 0,00 | 0,00 | 9 472 999,43 |
| Zwiększenia: | 0,00 | 798 029,99 | 51 390,58 | 30 123,75 | 0,00 | 0,00 | 879 544,32 |
| 1) amortyzacja | 0,00 | 798 029,99 | 51 390,58 | 30 123,75 | 0,00 | 0,00 | 879 544,32 |
| 2) przemieszczenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1) sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3) przemieszczenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Umorzenie na koniec roku obrotowego | 0,00 | 8 404 362,37 | 922 002,09 | 1 026 179,29 | 0,00 | 0,00 | 10 352 543,75 |
| Wartość netto na koniec roku obrotowego | 5 838 159,92 | 18 262 378,17 | 151 843,96 | 55 276,67 | 0,00 | 0,00 | 24 307 658,72 |

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

NIE DOTYCZY

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tabela nr 4 Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu odpisów w ciągu roku | | Stan na koniec roku obrotowego |
|--|----------------------------------|-----------------------------------|--------------|--------------------------------|
| | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Długoterminowe aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela nr 5 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

| Wyszczególnienie | Stan na koniec roku obrotowego | Dodatkowe informacje |
|--------------------------------|--------------------------------|--|
| Powierzchnia (m ²) | 0 | Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów |
| Wartość (w zł) | 0,00 | - |

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

NIE DOTYCZY

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela nr 7 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

| Wyszczególnienie | Stan na koniec roku obrotowego | |
|----------------------------|--------------------------------|-------------------|
| | Łączna liczba | Wartość bilansowa |
| Akcje | 0,00 | 0,00 |
| Udziały | 1 306,00 | 1 180 215,49 |
| Dłużne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 1 306,00 | 1 180 215,49 |

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)

Tabela nr 8 Odpisy aktualizujące wartość należności za rok zakończony 31.12.2020 r.

| Wyszczególnienie | Odpisy aktualizujące wartość należności: | |
|----------------------------------|--|-------------------|
| | długoterminowych | krótkoterminowych |
| Stan na początek roku obrotowego | 0,00 | 58 463,20 |
| Zwiększenia | 0,00 | 152 837,75 |
| Wykorzystanie | 0,00 | 0,00 |
| Rozwiązanie | 0,00 | 58 463,20 |
| Stan na koniec roku obrotowego | 0,00 | 152.837,75 |

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela nr 9 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

| Tytuł utworzenia rezerwy | Stan na 31.12.2019 | Utworzone | Wykorzystane | Rozwiązane | Stan na 31.12.2020 |
|---|--------------------|-----------|--------------|------------|--------------------|
| Rezerwa na należności budżetowe wymagalne w przyszłych latach | 23 002,00 | 4 561,52 | 0,00 | 7 220,58 | 20 342,94 |
| RAZEM | 23 002,00 | 4 561,52 | 0,00 | 7 220,58 | 20 342,94 |

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Tabela nr 10 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

| Wyszczególnienie | Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty | | | |
|---------------------------------------|---|------------------------|---------------|--------------|
| | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat | RAZEM |
| Kredyty i pożyczki | 257 426,86 | 0,00 | 4 614 087,40 | 4 871 514,26 |
| Emisji obligacji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 257 426,86 | 0,00 | 4 614 087,40 | 4 871 514,26 |

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. łączną 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 |
| | 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. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | NIE DOTYCZY |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Nagrody jubileuszowe – 53 436,20 zł Odprawy emerytalne – 119 384,40 zł |
| 1.16. | inne informacje |
| | NIE DOTYCZY |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | BRAK DANYCH |
| 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 |
| | NIE DOTYCZY |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |

Tabela nr 17 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| Wyszczególnienie | w 2019 r. | w 2020 r. |
|---|-----------|--------------------------------------|
| Przychody występujące incydentalnie, w tym: | 9 540,60 | 117 167,26 |
| 1) losowe - odszkodowanie | 0,00 | 348,74 |
| 2) pozostałe - darowizna (spadek) | 8 329,00 | 29 500,00 |
| 3) inne | 1 211,60 | 87 318,52 (umorzenie składek ZUS) |
| Koszty występujące incydentalnie, w tym: | 0,00 | 86 953,64 |
| 1) losowe - pożar - wartość strat | 0,00 | 0,00 |
| 2) losowe - COVID | 0,00 | 86 953,64 |

| | |
|------|--|
| 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 |
| | <p>Uzyskane przychody z tytułu dochodów budżetowych z podziałem na:</p> <ul style="list-style-type: none"> - udział w podatku CIT: 436 942,43 zł, - udział w podatku PIT: 4 417 128,00 zł, - subwencje oświatowa i wyrównawcza: 7 158 404,00 zł, - dotacje: 11 051 399,88 zł, - środki z UE: 2 799 786,00 zł, - środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych z przeznaczeniem na zadania inwestycyjne w kwocie 1 039 167,00 zł (nabór pierwszy) oraz kwotę 1 700 000,00 zł (nabór drugi) na zadanie „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w miejscowości Krzyżanki”. |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | BRAK DANYCH |

.....
(główny księgowy)

2021-04-30
.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)