

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:		
L.p	Etykieta	Wartość
1.1	Nazwa jednostki	Urząd Miasta i Gminy Szamocin
1.2	Siedziba jednostki	Szamocin
1.3	Adres jednostki	Pl. Wolności 19; 64-820 Szamocin
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	Roczny-2020
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne (TAK/NIE)	NIE
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.	<p>1. Rok obrotowy jest równoważny z rokiem budżetowym.</p> <p>2. Przez okres sprawozdawczy rozumie się poszczególne miesiące w roku obrotowym. Szczegółowo okresy sprawozdawcze określają odrębne przepisy.</p> <p>3. Sprawozdania finansowe sporządza się zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskie.</p> <p>4. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z warunkiem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy". Ustalenie wyniku polega na:</p> <p>1) przeniesieniu na koniec roku obrotowego na stronę WN konta 860: poniesionych kosztów działalności (WN konta 401-405,409-410), poniesionych kosztów amortyzacji (Wn konta 400), poniesionych kosztów operacji finansowych (WN konta 751), poniesionych kosztów operacyjnych (WN konta 761);</p> <p>2) przeniesieniu na koniec roku obrotowego na stronę MA konta 860: przychodów z tytułu dochodów budżetowych (MA konta 720), przychodów finansowych (MA konta 750), pozostałych przychodów poperacyjnych (Ma konta 760).</p>
4.1	Metoda amortyzacji	Opis
a)	jednorazowe umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej 10 000zł, które finansuje się jako wydatki bieżące, podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszty.
b)	metoda liniowa	Środki trwałe finansowane ze środków na inwestycje, umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umarza się i amortyzuje jednorazowo w grudniu, za okres całego roku. Okres umorzenia dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej 10.000zł wynosi 24 miesiące. W przypadku, gdy środki trwałe uległy w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.
4.2	Metoda wyceny	Opis

a)	wyceniane wg cen nabycia	Metody wyceny aktywów i pasywów. 1) wyceny aktywów i pasywów dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, 2) cenę ewidencyjną stanowi dla: a. środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych cena nabycia, b. środków trwałych w budowie wg ogółu kosztów ich wytworzenia,
----	--------------------------	--

5	Inne informacje	
	Informacja	Opis
		Ponoszone koszty ujmują się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzaju i ich rozliczenie”. Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakup energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: dowody księgowe za pełny okres rozliczeniowy i abonament za styczeń następnego roku zaliczane są do kosztów następnego roku, dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach następnego roku. Należności z tytułu wydatków niewyegzekwowanych do końca roku budżetowego i będące należnościami z tytułu dochodów roku następnego podlegają przeksięgowaniu na konto 221 -należności z tytułu dochodów budżetowych pod datą 31 grudnia.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych A

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	100 611,73	2 964,00	0,00	0,00	2 964,00	0,00	1 099,00	0,00	1 099,00	102 476,73
2. Razem środki trwałe	53 046 326,44	7 450 212,95	0,00	0,00	7 450 212,95	61 520,57	2 376,56	71 508,66	196 093,69	61 315 275,90
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	4 987 359,72	157 455,00	0,00	0,00	157 455,00	16 578,70	0,00	0,00	16 578,70	5 128 236,02
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	153 665,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153 665,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	47 298 083,30	3 784 469,51	0,00	0,00	3 784 469,51	44 941,87	0,00	71 508,66	116 450,53	50 966 102,28
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	526 205,13	3 487 564,17	0,00	0,00	3 487 564,17	0,00	2 376,56	0,00	2 376,56	4 011 392,74
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 014 830,20		0,00	0,00	0,00	60 687,90	0,00	0,00	60 687,90	954 142,30
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	234 678,29	20 724,27	0,00	0,00	20 724,27	0,00	0,00	0,00	0,00	255 402,56
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	53 146 938,17	7 453 176,95	0,00	0,00	7 453 176,95	61 520,57	3 475,56	71 508,66	197 192,69	61 417 752,63

1.1 Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych B

UMiG

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	100 611,73		2 964,00	0,00	2 964,00	1 099,00	102 476,73
2. Razem środki trwałe	17 290 997,66	0,00	2 028 000,91	0,00	2 028 000,91	108 006,33	19 210 992,24
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	16 030 320,02		1 798 157,97	0,00	1 798 157,97	44 941,87	17 783 536,12
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	234 399,48		155 768,24	0,00	155 768,24	2 376,56	387 791,16
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	806 395,85		69 117,96	0,00	69 117,96	60 687,90	814 825,91
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	219 882,31		4 956,74	0,00	4 956,74		224 839,05
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	17 391 609,39	0,00	2 030 964,91	0,00	2 030 964,91	108 006,33	19 313 468,97
1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:							
Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto)- stan na koniec roku obrotowego				Uwagi		
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	5 130 667,12				Oszacowana wartość gruntów na potrzeby aktualizacji opłat za użytkowanie wieczyste sporządzona w 2011r.		
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	257 024,00						
Razem	5 130 667,12						

1.3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych			
L.p.	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje
1	finansowe	0,00	
2	niefinansowe	0,00	
1.4.			
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		

1.5.			
L.p.	Wyszczególnienie (wg grup bilansowych)	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Dodatkowe informacje
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	

1.6.				
L.p.	Papiery wartościowe	Liczba papierów wartościowych	Wartość papierów wartościowych	Dodatkowe informacje
1	Akcje	0	0,00	
2	Udziały	537	233 300,00	Udziały w spółce MSOK, Banku Spółdzielczym i Spółdzielni Socjalnej
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	
4	Inne papiery wartościowe	0	0,00	
Razem		537	233 300,00	
1.7				

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Odpisy aktualizujące należności	554 104,79	8 501,10		151 661,55	410 944,34
2						
Razem						

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

L.p.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Rezerwa na przyszłe zobowiązania w związku z przeznaczeniem środków własnych s.z.b.na sfinansowanie planowanych inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem						

1.9 Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

L.p.	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
1	Kredyty i pożyczki	1 415 034,00	6 099 600,00	3 548 200,00	11 062 834,00
2	Emisji obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		1 415 034,00	6 099 600,00	3 548 200,00	11 062 834,00

1.10 Informacja o kwocie 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

L.p.	Zobowiązania	Kwota	Dodatkowa informacja
1	z tytułu leasingu finansowego	0	x
2	z tytułu leasingu zwrotnego	0	x

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

L.p.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Dodatkowe informacje
1	Udzielone poręczenia i gwarancje	116 154,00	poręczenie udzielone Spółdzielni Socjalnej	
2	Nieuznane roszczenia wierzyciel	0	x	
3	Inne	x	x	

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

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość	Dodatkowe informacje
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
L.p.	Wyszczególnienie	Wartość	Dodatkowe informacje
1	Gwarancje i poręczenia otrzymane przez jednostkę niewykazane w bilansie	342 942,77	gwarancje udzielone przez wykonawców umów cywilnoprawnych
1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
L.p.	Wyszczególnienie	Wartość	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	
2	Nagroda jubileuszowa	41 743,04	
3	Ekwiwalent za urlop	3 700,00	
4	Inne: dod. Wiejski, ekw. odzież, zapomoga zdrowotna, czesne	0,00	
	Razem	45 443,04	
1.16 Inne informacje			
L.p.	Wyszczególnienie	Dodatkowe informacje	
1	Inne informacje		
2.			
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów			
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	
1	Materiał	0	
2	Półprodukty i produkty w toku	0	
3	Produkty gotowe	0	
4	Towary	0	
5	Kwota razem	0	
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			
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	56 379,10	
2	W tym - odsetki	0,00	
3	W tym - różnice kursowe	0,00	
2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	
1	Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	81 825,25	
2	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		

2.4.	Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu wykonania planu dochodów budżetowych	
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1		
2.5.	Inne informacje	
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Należności warunkowe (bonifikaty)	1 047 639,00
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej , jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
L.p.	Inne informacje	
1		

Anna Jędraszczak
(główny księgowy)

2021.04.30
(rok, miesiąc, dzień)

Eugeniusz Kucner
(kierownik jednostki)