

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Gmina Dzierżążnia
1.2	Siedziba jednostki
	Dzierżążnia 28
1.3	Adres jednostki
	09-164 Dzierżążnia
1.4	Podstawowy przedmiot działalności
	Regon 130378077 Administracja
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020-31.12.2020
3.	Wskazanie, ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<p>Sprawozdanie zawiera dane z 4 jednostek organizacyjnych, w tym:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Urząd Gminy w Dzierżążni, 2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dzierżążni, 3. Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Dzierżążni, 4. Szkoła Podstawowa im. Wandy Chotomskiej w Nowych Kucicach.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Wartości niematerialne i prawne stanowią w jednostce: <ul style="list-style-type: none"> - licencje na programy komputerowe ujmowane w księgach rachunkowych w cenach zakupu, - na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 2. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują : <ol style="list-style-type: none"> 1) środki trwałe (własne i przyjęte w użytkowanie) <ul style="list-style-type: none"> - budynki, - maszyny i urządzenia, - środki transportu. 2) pozostałe środki trwałe, do których zalicza się: <ul style="list-style-type: none"> - meble i dywany, - wszelkie środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne mogą być dokonywane w 100% ich wartości w miesiącu oddania ich do użytkowania. <p>Środki trwałe w księgach rachunkowych ujmuje się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu – wg ceny nabycia lub ceny zakupu, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia , a w przypadku ich braku wg wartości godziwej, - w przypadku darowizny lub spadku – wg wartości godziwej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie przekazania. - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. <ol style="list-style-type: none"> 4. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 5. Środki trwałe ewidencjonowane są w podziale na : <ul style="list-style-type: none"> - podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, - pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu”. 6. Środki trwałe finansowane są ze środków budżetowych przeznaczonych na zakupy inwestycyjne i ze środków na wydatki bieżące. 7. Umarzane są metodą liniową wg 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 użytkowania.

	<p>Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.</p> <p>Umorzenie pozostałych środków trwałych ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”</p> <p>8. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.</p> <p>9. Do żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>10. Pozostałe środki trwałe finansowane są ze środków na wydatki bieżące.</p>
5.	Inne informacje
	BRAK
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość brutto- stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość brutto- stan na koniec roku obrotowego (3+4+5+6-7-8-9)	Wartość umorzenia- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenie umorzenia	Wartość umorzenia stan na koniec roku obrotowego ((11+12)+(3+14-17))	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Budowa/ zakup	Neopłatne otrzymanie	likwidacja	Sprzedaż	Inne	12			13	14	11			12	13
1.	Środki trwałe (konto 011)	44 304 971,45	-	1 612 716,64	308 675,48	17 526,25	4 543,00	170 080,50	46 034 213,82	17 759 560,35	-	2 121 228,94	-	43 655,50	19 836 930,79	26 545 411,10	26 197 283,03	
1)	Grunty (grupa 0)	2 540 696,74	-	-	18 953,00	-	-	-	2 559 649,74	-	-	-	-	-	2 540 696,74	2 559 256,74		
2)	Budynki i lokale (grupa 1)	6 909 190,36	-	120 841,27	-	-	-	-	7 030 031,63	2 935 476,64	-	167 619,48	-	-	3 103 096,12	3 973 711,72	3 926 933,51	
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	31 193 483,41	-	1 298 192,11	-	-	-	146 247,00	32 345 428,52	11 802 261,56	-	1 408 928,74	-	-	13 211 190,30	19 391 221,85	19 134 236,22	
4)	Maszyny i urządzenia techniczne (grupa 4)	414 090,52	-	-	-	-	-	10 980,00	403 110,52	313 092,67	-	26 662,06	-	8 935,75	330 808,98	100 997,85	72 301,54	
5)	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty (grupa 5)	7 290,03	-	-	-	-	-	-	7 290,03	7 290,03	-	-	-	-	7 290,03	-	-	
6)	Urządzenia techniczne (grupa 6)	243 467,83	-	-	-	-	-	-	243 467,83	173 528,61	-	17 378,56	-	-	190 907,17	69 939,22	52 560,66	
7)	Środki transportu (grupa 7)	1 793 137,90	-	99 961,00	-	-	4 543,00	-	1 888 555,90	1 342 754,57	-	114 480,19	-	4 543,00	1 452 691,76	450 383,33	435 864,14	
8)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)	1 203 614,66	-	93 722,26	290 112,48	17 526,25	-	12 853,50	1 557 069,65	1 185 154,27	-	386 169,91	-	30 375,75	1 540 944,43	18 460,39	16 125,22	
2.	Wartości niematerialne i prawne (konto 020)	244 184,94	-	21 744,44	14 875,00	-	-	-	280 804,38	244 184,94	-	36 619,44	-	-	280 804,38	-	-	
3.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	814 221,60	-	172 647,99	-	1 290,00	-	99 228,40	886 351,19	814 221,60	-	73 419,59	-	1 290,00	886 351,19	-	-	
	Ogółem	45 363 377,99	-	1 807 109,07	323 550,48	18 816,25	4 543,00	269 306,90	47 201 369,39	18 817 966,89	-	2 231 267,97	-	45 146,50	21 004 066,36	26 545 411,10	26 197 283,03	

1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Brak danych

1.3 Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

	W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartości aktywów finansowych
1.4	Wartości gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu
	Gmina nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Gmina nie posiada udziałów i akcji
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartości 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)
	- Sp. 36 537,80 zł, zwiększenia 74 332,20 zł Sk. 110 870,00 zł - Podatki od os. fizycznych -odsetki - Sp. 183 155,00 zł, zwiększenia 15 900,00 zł Sk. 199 055,00 zł - Fundusz alimentacyjny - Sp. 57 651,48 zł, zwiększenia 9 766,61 zł Sk. 67 418,09 zł - Fundusz alimentacyjny - odsetki - Sp. 84 475,54 zł, zwiększenia 35 847,00 zł Sk. 120 322,54 zł - Zaliczka alimentacyjna
	Nie dotyczy
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
	1 305 000,00
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	Łączną 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
	W jednostkach rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie lecz od razu powiększają koszty działalności. Koszty dotyczące przyszłych okresów (np. prenumerata czasopism) nie mają istotnego wpływu na rzetelność prowadzonych ksiąg rachunkowych, dlatego też wydatki poniesione odpisuje się w koszty roku ich poniesienia, zgodnie z zasadą istotności. W jednostkach rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- ekwiwalent za urlop – 24 523,48 zł - nagrody jubileuszowe – 112 526,88 zł - odprawy emerytalne – 132 509,47 zł
1.16	Inne informacje

	<p>W okresie sprawozdawczym poniesiono wydatki na zakup maseczek ochronnych, płynów dezynfekcyjnych, przyłbic, rękawiczek jednorazowych, termometrów, pleksi związanych z wystąpieniem Covid-19 w kwocie 23 832,15 zł.</p> <p>Środki ze zwiększonej subwencji oświatowej w wysokości 18 000,00 zł przeznaczone zostały na wypłatę jednorazowego dofinansowania wydatków poniesionych przez nauczycieli w związku z zakupem urządzeń lub oprogramowania wykorzystywanych do zdalnej pracy z uczniami.</p>
2	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów
	Nie dotyczy
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
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w 2020 roku – 68 040,13 zł.
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<p>Zwrot składek ZUS na podstawie Ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 374 z późn. zm.) – 285 029,30 zł.</p> <p>Jednostka otrzymała wsparcie z Rządowego Funduszu Inwestycji lokalnych w kwocie 500 000,00 zł na realizację zadań inwestycyjnych. Z kwoty tej sfinansowano dwa zadania inwestycyjne tj. "Utwardzenie placu przy Szkole Podstawowej w Nowych Kucicach" – kwota 140 000,00 zł i „Utwardzenie placu przy Urzędzie Gminy w Dzierżążni”- 120 000,00 zł. Niewykorzystaną kwotę 240 000,00 zł przeznaczono na zadanie zaplanowane do realizacji w roku następnym tj. „Budowę drogi gminnej w miejscowości Nowe Gumino Nowe - Stare Gumino”.</p> <p>Ponadto szkoły otrzymały nieodpłatnie sprzęt komputerowy do zdalnej nauki w ramach realizacji projektu „ Zdalna szkoła” i Zdalna szkoła+” o wartości 98 988,40 zł plus własne środki w kwocie 1 240,00 zł . Dodatkowo Szkoła Podstawowa w Nowych Kucicach brała udział w projekcie pn. „Mazowiecki program przygotowania szkół, nauczycieli i uczniów do nauczania zdalnego” w ramach którego otrzymała urządzenie wielofunkcyjne, komputery, laptopy, tablety, drukarki, wraz z oprogramowaniem na łączną kwotę 116 573,86 zł.</p>
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
	Należności z tytułu podatków wynoszą 6 000,29 zł
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
	-

Główny księgowy/Skarbnik

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik jednostki/Wójt

2021-04-26