

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

- 1.1 nazwę jednostki **Gmina Wolanów**
- 1.2 siedzibę jednostki **ul. Radomska 20, 26-625 Wolanów**
- 1.3 adres jednostki **ul. Radomska 20, 26-625 Wolanów**
- 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

**Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy- świadczenie usług wymienionych w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym.**

2.

wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

**Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2020 rok.**

3.

wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

**Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane 9 jednostek budżetowych.**

4.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

**Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w przepisach rozdziału 4 ustawy o rachunkowości oraz przepisów rozdziału 2 „Szczególne zasady rachunkowości dla budżetów i jednostek” rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie 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 Polskiej:**

Aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne amortyzowane są i umarzane jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia

Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji; rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania, a jej zakończenie – w ostatnim dniu miesiąca, w którym nastąpiło zrównanie wartości odpisów amortyzujących lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, lub stwierdzenia jego niedoboru.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

Odpisów aktualizacyjnych należności dokonuje się na dzień 31 grudnia, stosując przepisy art. 35 ustawy o rachunkowości. W odniesieniu do dłużników alimentacyjnych odpisu dokonuje się w wysokości 100% należności.

Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Zakupiony środek trwały zarówno nowy, jak i używany wprowadza się do ewidencji w tak zwanej „rozszerzonej” cenie nabycia, która obejmuje cenę zakupu składnika aktywów należną sprzedającemu, bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego, a w przypadku importu powiększona o obciążenia o charakterze publicznoprawnym oraz powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzania do obrotu, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku, składowania lub wprowadzania do obrotu, a obniżona o rabaty, opusty, inne podobne zmniejszenia i odzyski.

Środki trwałe przyjęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się po koszcie wytworzenia zgodnie z art. 28 ust.8 ustawy o rachunkowości.

Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny – jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Jednostka - kierując się zasadą istotności – odstępuje od obowiązku (wynikającego z przepisów art. 39 ust. 1 ustawy o rachunkowości) dokonywania czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzykresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

## 5. Inne informacje

**Zmiany funduszu z tytułu nieodpłatnie przekazanych środków trwałych w kwocie 1.470.262,93 zł z UG Wolanów (zmniejszenie), z tego:**

- 333.915,00 zł do PSP w Bieniędziejach (zwiększenie – budynki)

- 817.473,93 zł do PSP w Wolanowie (zwiększenie, w tym: 784.302,93 zł budynki i 33.171,00 zł grunty)

- 318.874,00 zł do ZSP. W Sławnie (zwiększenie – budynki)

**Uchwałą Nr XIX/132/2020 Rady Gminy Wolanów z dnia 27 marca 2020 roku w sprawie połączenia od dnia 01 września 2020 roku Publicznej Szkoły Podstawowej w Sławnie i Samorządowego Publicznego Przedszkola w Sławnie w Zespół Szkolno - Przedszkolny w Sławnie, nastąpiło przejęcie majątku połączonych jednostek przez Z Sz. - P. w Sławnie**

## 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

**Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**

**Majątek trwały – wartość brutto**

Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto -BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
			Nabycie	Aktualizacja		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>192 273,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>192 273,88</b>
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>84 985 322,85</b>	<b>6 123 472,04</b>	<b>0,00</b>	<b>1 470 262,93</b>	<b>19 800,00</b>	<b>29 452,32</b>	<b>2 989 996,37</b>	<b>88 069 546,20</b>
<b>1.</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>84 689 533,85</b>	<b>3 006 181,37</b>	<b>0,00</b>	<b>1 470 262,93</b>	<b>19 800,00</b>	<b>29 452,32</b>	<b>0,00</b>	<b>87 646 462,90</b>
1.1	Grunty	1 313 873,74	113 516,80	0,00	33 171,00	19 800,00	0,00	0,00	1 407 590,54
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.	2 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 328,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	80 833 811,18	2 892 664,57	0,00	1 437 091,93	0,00	0,00	0,00	83 726 475,75
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 678 010,59	0,00	0,00	0,00	0,00	29 452,32	0,00	1 648 558,27
1.4.	Środki transportu	818 011,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	818 011,50
1.5.	Inne środki trwałe	45 826,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 826,84
<b>2.</b>	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>295 789,00</b>	<b>3 117 290,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 989 996,37</b>	<b>423 083,30</b>
<b>3.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Lp.	Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego Amortyzacja (umorzenie)								Wartość netto majątku trwałego	
	Składniki majątku trwałego	Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne	186 620,97	5 075,90	0,00	0,00	0,00	191 696,87	0,00	5 652,91	577,01
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	32 823 370,57	3 053 573,26	0,00	148 539,00	177 991,32	35 847 491,51	0,00	51 866 163,28	51 798 971,39
1.	Środki trwałe	32 823 370,57	3 053 573,26	0,00	148 539,00	177 991,32	35 847 491,51	0,00	51 866 163,28	51 798 971,39
1.1.	grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 313 873,74	1 407 590,54
1.1.1	grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyty wiecz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 328,00	2 328,00
1.2.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 768 278,61	2 935 104,37	0,00	148 539,00	148 539,00	33 703 382,98	0,00	50 065 532,57	50 023 092,77
1.3.	urządzenia techniczne i maszyny	1 256 123,40	105 590,03	0,00	0,00	29 452,32	1 332 261,11	0,00	421 887,19	316 297,16
1.4.	środki transportu	770 433,56	8 664,86	0,00	0,00	0,00	779 098,42	0,00	47 577,94	38 913,08
1.5	inne środki trwałe	28 535,00	4 214,00	0,00	0,00	0,00	32 749,00	0,00	17 291,84	13 077,84

Pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz zbiory biblioteczne ( wartość brutto = umorzenie )

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
3 605 075,78	479 261,15	459 696,51	3 629 712,3

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

**Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.**

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

**Jednostka nie dokonywała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych.**

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	58/2 Wolanów	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	727	0	0	727
		Wartość (zł)	800,00	0	0	800,00
2.	62/1 Wolanów	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	215	0	0	215
		Wartość (zł)	400,00	0	0	400,00
3.	1028/12 Strzałków	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	100	0	0	100
		Wartość (zł)	14,10	0	0	14,10
4.	1028/13 Strzałków	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	5800	0	0	5800
		Wartość (zł)	817,80	0	0	817,80
5.	1028/18 Strzałków	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	2100	0	0	2100
		Wartość (zł)	296,10	0	0	296,10
<b>OGÓLEM</b>		<b>Powierzchnia (m<sup>2</sup>)</b>	<b>8942</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8942</b>
		<b>Wartość (zł)</b>	<b>2328,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2328,00</b>

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

**Wartość gruntów określono na podstawie danych szacunkowych**

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	326 070,00	0,00	0,00	326 070,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>326 070,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>326 070,00</b>

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

**Nie dotyczy**

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)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Pobór wody i odprowadz. ścieków	7 930,84	12 618,74	3 782,86	2 027,31	14 739,41
2.	Czynsze lokalowe i kom.	20 602,94	1 954,06	17 237,37	2 297,49	3 022,14
3.	Podatki i opłaty lokalne (75615, 75616)	112 781,81	45 509,83	12 440,80	11 040,62	134 810,22
4.	Opłata eksploatacyjna	1 341,00	92,00	0,00	0,00	1 433,00
5.	Opłaty za gosp. odp. kom	14 569,39	19 741,42	456,72	10 938,41	22 915,68
6.	Wynajem świetlic	313,06	0,00	0,00	313,06	0,00
7.	Należności od dłużników alimentacyjnych	1 216 203,14	8 335,94	0,00	0,00	1 224 539,08
	<b>Razem</b>	<b>1 373 742,18</b>	<b>88 251,99</b>	<b>33 917,75</b>	<b>26 616,89</b>	<b>1 401 459,53</b>

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

**Nie było przesłanek do tworzenia rezerw.**

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

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
		koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1.	Kredyty bankowe	1 785 000,00	1 850 000,00	950 000,00	4 585 000,00
2.	Pożyczki z WFOŚiGW	463 680,00	169 600,00	0,00	633 280,00
	<b>Razem</b>	<b>2 248 680,00</b>	<b>2 019 600,00</b>	<b>950 000,00</b>	<b>5 218 280,00</b>

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były 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

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	Kredyty bankowe	5 585 000,00	Weksel własny „in blanco”	7 835 000,00
2.	Pożyczki z WFOŚiGW	902 220,00	Weksel własny „in blanco”	1 344 700,00
<b>Razem</b>		<b>6 487 220,00</b>		<b>9 179 700,00</b>

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 występują**

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. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

**Ubezpieczeniowe gwarancje należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek w okresie trwania gwarancji na łączną kwotę - 533.916,67 zł.**

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	odprawy emerytalne i rentowe	168 979,20
2.	nagrody jubileuszowe	309 323,92
3.	świadczenia urlopowe	207 896,40
4.	inne	64 133,64
<b>Razem</b>		<b>859 858,08</b>

1.16. inne informacje

**Nie występują.**

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

**Nie występują.**

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

**Środki trwale w budowie na koniec okresu rozliczeniowego wynoszą kwotę – 423.083,30 zł, w tym odsetki oraz różnice kursowe - 0,00 zł.**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Dokumentacja i budowa sieci (wodociągi i kanalizacja)	40 000,00	0,00	0,00	23 200,00	0,00	0,00
2.	Dokumentacja proj.koszt. dróg gminnych i przebudowa odcinków dróg	22 915,00	0,00	0,00	41 000,00	0,00	0,00
3.	Dokumentacja proj. kosztor. oświetlenia ulicznego	0,00	0,00	0,00	71 597,50	0,00	0,00
4.	Inwentaryzacja źródeł ciepła	0,00	0,00	0,00	29 259,50	0,00	0,00
5.	Dok. proj. koszt. przebudowy byłego. bud. GOK i świetlic wiejskich	58 200,00	0,00	0,00	136 911,30	0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>121 115,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>301 968,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

**Nie występują**

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

**Nie występują**

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

**Nie występują**

Dariusz Gocel

.....  
(główny księgowy)

2021.05.27  
(rok, miesiąc, dzień)

Ewa Markowska-Bzducha

.....  
(kierownik jednostki)