

URZĄD GMINY GARDEJA

ul. Kwidzyńska 27
82-520 Gardeja
pow. kwidzyński

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Gminy Gardeja
1.2	siedzibę jednostki Gardeja ul. Kwidzyńska 27
1.3	adres jednostki Gardeja ul. Kwidzyńska 27
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Urząd Gminy realizuje zadania własne gminy i zadania z zakresu działania gminy.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 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) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej, b. składniki majątku o wartości początkowej do 10.000 zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, c. jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: <input type="checkbox"/> książki i inne zbiory biblioteczne, <input type="checkbox"/> środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, <input type="checkbox"/> odzież i umundurowanie, <input type="checkbox"/> meble i dywany, <input type="checkbox"/> inwentarz żywy. d. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, e. wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych a nienrzekraczające 10.000 zł odnoszone inne informacje
5.	
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 i Nr 2
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 Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie Nie dotyczy
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 3
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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela Nr 4
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
	5.151.271,86
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2.230.885,63
c)	powyżej 5 lat
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
	Tabela Nr 5
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela Nr 6
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	128.393,21
1.16.	inne informacje
	1.800.000 zł środki na inwestycje pozyskane w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość 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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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 dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

SKARBNIK GMINY
Główny Księgowy Budżetu

(główny
księgowy)

Janusz Halik

2021-03-31
URZĄD GMINY GARDEJA
ul. Kwidzyńska 27
82-220 Gardesja
(rok, miesiąc, dzień)
pow. kwidzyński

WÓJTA
(kierownik jednostki)
Kazimierz Kwiatkowski

Tabela Nr 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2020 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (I.1 + I.2)	56 196,56	73 800,00	0,00	0,00	0,00	73 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129 996,56	
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego						0,00						0,00	0,00	
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	56 196,56	73 800,00				73 800,00						0,00	129 996,56	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3)	22 116 165,72	879 218,68	0,00	0,00	406 207,81	1 285 426,49	4 405,78	34 463,10	0,00	0,00	85 860,53	124 729,41	22 821 084,80	
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	21 525 987,11	879 218,68	0,00	0,00	406 207,81	1 285 426,49	4 405,78	34 463,10	0,00	0,00	20 993,10	59 861,96	22 295 773,62	
2.1.	Grupy, w tym:	5 862 120,25	95 879,02				95 879,02	4 405,78					4 405,78	5 953 593,49	
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	86 602,99					0,00						0,00	86 602,99	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	14 924 163,72	757 509,66				757 509,66		34 463,10				34 463,10	15 647 210,28	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	81 573,41	25 830,00				25 830,00					20 993,10	20 993,10	86 410,71	
2.4.	Środki transportu	137 270,87	12 000,00				149 270,87					14 870,26	14 870,26	134 400,61	
2.5.	Inne środki trwałe	67 950,72				406 207,81	406 207,81						0,00	474 158,53	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	590 178,61										64 867,43	64 867,43	525 311,18	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00	

Tabela Nr 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2020 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	481 967,47	238 272,42	0,00	0,00	238 272,42	0,00	175 711,37	0,00	175 711,37	544 528,52
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00				0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	481 967,47	238 272,42			238 272,42		175 711,37		175 711,37	544 528,52
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	8 795 928,15	2 176 034,31	0,00	334 303,36	2 245 122,88		1 037 822,28	0,00	1 037 822,28	10 268 443,54
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	8 795 928,15	2 176 034,31	0,00	334 303,36	2 245 122,88	0,00	1 037 822,28	0,00	1 037 822,28	10 268 443,54
2.1.	Grunty, w tym:					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
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	8 138 448,12	358 122,55		334 303,36	692 425,91		1 037 822,28		1 037 822,28	7 793 051,75
2.3.	Urządzenia techniczne i maszynowy	102 854,10	265 214,79			265 214,79				0,00	368 068,89
2.4.	Środki transportu	548 478,52	17 588,87			17 588,87				0,00	566 067,39
2.5.	Inne środki trwałe	6 147,41	1 535 108,10			1 535 108,10				0,00	1 541 255,51
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

SKARBNIK GMINY
Główny Księgowy Budżetu
.....
Danuta Halik
(główny księgowy)

URZĄD GMINY GARDEJA
31-03-2021
ul. Kwidzyńska 27
82-520 Gardeja
(rok mijaący 31-03-2021)
pow. kwidzyński

WÓJT
(kierownik jednostki)
Kazimierz Kwiatkowski

Tabel Nr 3. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy: 2020 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
								(3 + 5 - 7)	(4 + 6 - 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje							0,00	0,00
1.1.								0,00	0,00
1.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
2.	Udziały	2 081,00	1 400 500,00					2 081,00	1 400 500,00
2.1.	Zakład Utylizacji Odpadów Sp. z o.o. Gilwa Mała	2 081,00	1 400 500,00					2 081,00	1 400 500,00
2.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe							0,00	0,00
3.1.								0,00	0,00
3.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe							0,00	0,00
4.1.								0,00	0,00
4.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
	Ogółem:	2 081,00	1 400 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 081,00	1 400 500,00

SKARBNIK GMINY
Główny Księgowy Budżetu

(główny księgowy)

Daniel Halik

2021-03-31

URZĄD GMINY GARDEJA

ul. Kwidzyńska 27
82-520 Gardeja
pow. kwidzyński

WÓJT

(kierownik jednostki)

Kazimierz Kwiatkowski

Tabela Nr 4. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 2020 r.)

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Splaty wieloletnie	1 452,60		337,09		337,09	1 115,51
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00
5.						0,00	0,00
	Ogółem:	1 452,60	0,00	337,09	0,00	337,09	1 115,51

SKARBNIK GMINY
Główny Księgowy Budżetu
(główny księgowy)

Daniel Halik

2021-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

URZĄD GMINY GARDEJA
ul. Kwidzyńska 27
82-520 Gardeja
pow. kwidzyński

(kierownik jednostki)

Kazimierz Kowalski

Tabela Nr 5. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 2020 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.			
1.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.			
2.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.	Długoterminowe należności budżetowe	1 452,60	1 115,51
3.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	1 452,60	1 115,51
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.	Długoterminowe należności budżetowe	1 452,60	1 115,51
4.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	1 452,60	1 115,51

SKARBNIK GMINY
Główny Księgowy Budżetu
(główny księgowy)

Daniel Holik

URZĄD GMINY KARDEJA

2021-03-31
ul. Kwirzyńska 27
85-050 Kardej
(rok, miesiąc, dzień)
pow. kwidzyński

WÓJT
(kierownik jednostki)

Kazimierz Kosiński

Tabela Nr 6. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: 2020 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	P.I.B. Przem-Grim Sp. z o.o.	136 784,29	136 784,29		
2.	P.W.ELMOT Klawkowo	5 895,72	5 895,72		
3.	DAR-POL 12-100 Szczytno	5 246,06	5 246,06		
4.	STRZELBUD Sp. z o.o.; 82-500 Kwidzyn	13 199,94	13 199,94		
4.	STRZELBUD Sp. z o.o.; 82-500 Kwidzyn	5 999,93	5 999,93		
5.	STRZELBUD Sp. z o.o.; 82-500 Kwidzyn	5 070,01	5 070,01		
6.	ARGON Klaudiusz Półtorak, 37-700 Przemyśl	1 781,74	1 781,74		
7.	DROBBUD Sp. z o.o.; 87-200 Kąbrzeźno	0,00	4 890,87		
	Ogółem:	173 977,69	178 868,56	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY
Główny Księgowy Budżetu

(główny księgowy)

Daniel Hulik

URZĄD GMINY GARDEJA

2021-03-31
ul. Kwidzyńska 27
(rok, miesiąc, dzień)
80-530 Gardesja
pow. kwidzyński

(kierownik jednostki)

Kazimierz Krawkowski