

Informacja dodatkowa za 2020r. –korekta

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Cielądz
1.2	siedzibę jednostki
	Cielądz 59
1.3	adres jednostki
	96-214 Cielądz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd Gminy jest jednostką organizacyjną. Kierownikiem urzędu jest Wójt, który jednocześnie kieruje pracą urzędu przy pomocy Sekretarza i Skarbnika, którzy tworzą kierownictwo urzędu. Urząd realizuje zadania własne gminy określone przepisami prawa, zadania należące do administracji rządowej zlecone gminie ustawami lub powierzone na podstawie zawartych porozumień, a także z zakresu przygotowania i przeprowadzania wyborów powszechnych i referendów, z zakresu własności powiatu i województwa na podstawie porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego, wynikającymi z uchwał Rady Gminy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2020 do 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe Urzędu Gminy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Polityka rachunkowości określa rok budżetowy i sprawozdawczy, metody wyceny aktywów i pasywów , określa sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych jak również obejmuje instrukcję obiegu i kontroli dokumentów w Urzędzie Gminy.  Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz o przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o

	<p>finansach publicznych. <u>Środki trwałe</u> wycenia się na dzień bilansowy według: cen nabycia w przypadku zakupu, kosztów wytworzenia w przypadku wytwarzania we własnym zakresie, wartości przeszacowanej, ceny sprzedaży pomniejszonego o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Środki trwałe umarzone są według stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. <u>Pozostałe środki trwałe</u> to środki o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł., które finansuje się ze środków na bieżące wydatki. Ich wartość podlega umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. <u>Środki trwałe w budowie</u> są to koszty poniesione na wytwarzanie, nabycie i montaż własnych środków trwałych lub w związku z ulepszeniem już istniejących środków trwałych oraz opłaty notarialne, sądowe i odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy. Do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności koszty: dokumentacji projektowej, nabycie gruntów, opłat z tytułu użytkowania i innych składników majątku związanych z budową, badań geodezyjnych, przygotowanie terenu pod budowę, nadzór autorki i inwestorski, ubezpieczenia majątkowe w trakcie budowy, sprzątanie obiektów w trakcie budowy oraz inne koszty związane bezpośrednio z budową. Wartości niematerialne i prawne w jednostkach budżetowych występują najczęściej wartości prawne w postaci licencji na użytkowanie programów komputerowych. <u>Wartości niematerialne i prawne</u>, których cena nabycia lub koszt wytworzenia przekraczają kwotę 10.000,00 zł (tj. kwota o której mowa w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych) umarza się w 50% a poniżej tej wartości w 100%. Nowo przyjęte wartości niematerialne i prawne umarza się w dniu przyjęcia do użytkowania. <u>Rozliczenia międzyokresowe kosztów</u>: tj. ewidencja kosztów przyszłych okresów oraz rezerw na wydatki przyszłych okresów. Rezygnuje się z rozliczeń międzyokresowych, nieistotnych co do wyniku wielkości kosztów oraz kosztów z tego samego tytułu przechodzących z roku na rok w zbliżonej wielkości. Dotyczy to m.in. prenumeraty czasopism. W przypadku polis ubezpieczeniowych i licencji programowych raty płatne w roku bieżącym ujmuje się bezpośrednio w kosztach bieżącego roku.</p>
5.	inne informacje
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

	<p>Zmiana środków trwałych w grupach</p> <p>Wartość początkowa: Wartości niematerialne i prawne 63.618,35 zł, zmian w trakcie roku nie było. Umorzenie BO: 63.618,35 zł. umorzenie roczne: 0,00 zł. umorzenie BZ: 63.618,35 zł.</p> <p>Wartość początkowa: Grunty 634.556,66 zł. zwiększenie w trakcie roku poprzez zamiany działek: 26.243,00 zł., oraz zmniejszenie wartości gruntów wynikająca z zamiany i sprzedaży działek: 1.645,69 zł. Wartość na koniec roku: 659.153,97 zł.</p> <p>Wartość początkowa: Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej: 25.179.649,35 zł. zwiększenie wartości o kwotę: 3.105.414,25 zł. Wartość na koniec roku: 28.285.063,60 zł. Umorzenie BO: 11.079.670,88 zł. umorzenie roczne: 954.070,50 zł. umorzenie BZ: 12.033.741,38 zł.</p> <p>Wartość początkowa: środki transportu: 736.483,70 zł. zmian w trakcie roku nie było. Umorzenie BO: 734.412,18 zł., umorzenie roczne: 2.071,52 zł., umorzenie BZ: 736.483,70 zł.</p> <p>Wartość początkowa: urządzenia techniczne i maszyny: 664.370,69 zł. zwiększenie wartości o kwotę: 67.505,85 zł., zmniejszenie o kwotę: 40.916,69 zł. Wartość na koniec roku: 690.595,85 zł. Umorzenie BO: 482.623,22 zł., umorzenie roczne: 46.429,42 zł., zmniejszenie z tytułu likwidacji umorzonych środków trwałych: 40.916,69 zł., umorzenie BZ: 488.135,95 zł.</p>
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 odpisów aktualizacyjnych
1.4.	wartość 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 z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	Jednostka posiada udziały w Spółdzielni Socjalnej o nazwie „Pracuj z Nami”. Ilość udziałów: 1 szt., wartość udziału: 3.000,00 zł,
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)
	Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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
	0,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00
c)	powyżej 5 lat
	0,00
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	Jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	196.603,00 polisy ubezpieczeniowe na należyte wykonanie robót
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1.643.288,37
1.16.	inne informacje
	-----
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
	<p>Stan na początek roku środków trwałych w budowie: 178.870,24 zł. z tego na:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Przebudowa pomieszczeń świetlicy w Grabicach: stan na początek roku: 5.719,50 zł., zmniejszenie z tytułu odpisania zaniechanej inwestycji w koszty: 5.719,50 zł, stan na koniec roku: 0,00 zł.</li> <li>2. Przebudowa oczyszczalni ścieków: stan na początek roku: 29.257,40 zł, zwiększenia o kwotę 2.629.824,57 zł, łączny koszt inwestycji 2.659.081,97zł. przekazano na środki trwałe</li> <li>3. Budowa gazociągu do SP w Cielądzu; stan na początek roku 0,00 zł. zwiększenia o kwotę 16.196,36 zł, /dokumentacja techniczna/. Stan na koniec roku: 16.196,36 zł,</li> <li>4. Budowa infrastruktury w parku: stan na początek roku 6.150,00 zł. zwiększeń nie było, stan na koniec roku 6.150,00 zł.</li> <li>5. Termomodernizacja Ośrodka Zdrowia w Sierzchowach: stan na początek roku: 15.979,50 zł. zwiększenia – 10.852,70 zł, na dokumentację techniczną. Stan na koniec roku: 26.832,20 zł.</li> <li>6. Budowa szkoły w Cielądzu: stan na początek roku: 60.210,00 zł. zwiększeń nie było. Stan na koniec roku: 60.210,00 zł.</li> <li>7. Przebudowa dachu świetlicy w Sanogoszcy: stan na początek roku 2.499,80 zł. Stan na koniec roku: 2.499,80zł.</li> <li>8. Modernizacja wodociągu w Sierzchowach: stan na początek roku: 59.241,05 zł. zmniejszenie z tytułu odpisania niewykorzystanej dokumentacji technicznej inwestycji w koszty: 59.241,05 zł, . Stan na koniec roku: 0,00zł.</li> <li>9. Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Sierzchowach: stan na początek roku 12.484,50 zł, zwiększeń nie było. Stan na koniec roku 12.484,50 zł,</li> </ol>

	<p>10. Przebudowa drogi gminnej w Małej Wsi Nr 116105E: stan na początek roku: 346,30 zł, zwiększeń nie było. Stan na koniec roku: 346,30 zł,</p> <p>11. Przebudowa drogi gminnej w Komorowie Nr 113051E: stan na początek roku: 4.122,50 zł, zwiększenia o kwotę 175.219,65 zł. Łączny koszt inwestycji 179.342,15zł. Przekazano na środki trwałe.</p> <p>12. Budowa oświetlenia ulicznego gminnego : stan na początek roku: 11.193,00 zł, zwiększeń nie było. Stan na koniec roku: 11.193,00 zł,</p> <p>13. Pawilon kontenerowy z przeznaczeniem na świetlicę środowiskową w Zuskach: stan na początek roku: 11.786,00 zł, zwiększenie – budowa pawilonu kontenerowego 30.649,00 zł, stan na koniec roku: 42.435,00 zł,</p> <p>14. Budowa ujęcia wód podziemnych na działce 817/2 w Cielądzu wraz z dokumentacją projektową: stan na początek roku 0,00 zł, zwiększenia na wykonanie dokumentacji projektowej: 2.444,66 zł, Stan na koniec roku: 2.444,66 zł,</p> <p>15. Rozbudowa SUW Cielądz oraz budowa odcinka sieci wodociągowej w Mroczkowicach i Sierzchowy: stan na początek roku 0,00zł, zwiększenia na wykonanie programu funkcjonalno-użytkowego 13.683,10zł,. Stan na koniec roku 13.683,10zł,</p> <p>16. Przebudowa trzech przepompowni i budowa kolektora tłoczonego w m. Cielądz: stan na początek roku 0,00 zł, zwiększenia na wykonanie dokumentacji programu funkcjonalno-użytkowego 13.121,00 zł, Stan na koniec roku 13.121,00 zł.</p> <p>17. Budowa instalacji fotowoltaicznej na budynku UG w Cielądzu: stan na początek roku 0,00 zł, zwiększenia na wykonanie dokumentacji projektowej 6.765,00 zł. Stan na koniec roku 6.765,00 zł,</p> <p>18. Napowietrzna linia oświetlenia ulicznego w Ossowicach: stan na początek roku 0,00 zł, zwiększenia trakcie roku na dokumentację projektową 9.997,44 zł. Stan na koniec roku: 9.997,44 zł,</p> <p>19. Przebudowa drogi Stolniki-Kuczyzna nr drogi 116352E: stan na początek roku 0,00 zł, zwiększenia z tytułu wykonania dokumentacji projektowej 19.926,00 zł,. Stan na koniec roku: 19.926,00 zł,</p> <p>20. Przebudowa drogi gminnej w Komorowie dz.Nr 481 i 911: stan na początek roku 0,00 zł, zwiększenia z tytułu wykonania dokumentacji projektowej 14.944,50 zł, Stan na koniec roku: 14.944,50 zł,</p> <p>21. Budowa instalacji fotowoltaicznej na budynku oczyszczalni ścieków: stan na początek roku 0,00 zł, zwiększenia na wykonanie dokumentacji projektowej 4.920,00 zł. Stan na koniec roku: 4.920,00 zł.</p> <p>22. Napowietrzna linia oświetlenia ulicznego w Niemglówach: stan na początek roku 0,00 zł, zwiększenia trakcie roku na dokumentację projektową 9.997,44 zł. Stan na koniec roku: 9.997,44 zł,</p> <p>Stan na koniec roku środków trwałych w budowie: 274.146,30 zł.</p>
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
	Zwolnienie z opłacania składek ZUS za marzec –maj 2020r. związanych z epidemią COVI-19 w łącznej wysokości: 51.807,79 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-----

.Gabriela Milczarska

(główny księgowy)

2021.04.21

(rok, miesiąc, dzień)

Paweł Królak

(kierownik jednostki)