

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA POMIECHÓWEK
1.2	siedzibę jednostki
	POMIECHÓWEK
1.3	adres jednostki
	UL.SZKOLNA 1A, 05-180 POMIECHÓWEK
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020-31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Dane łączne: 1. Urząd Gminy Pomiechówek, ul. Szkolna 1a, 05-180 Pomiechówek 2. Zespół Szkół Ponadpodstawowych, im. gen. W. Sikorskiego ul. Ogrodnicza 6, 05-180 Pomiechówek 3. Przedszkole „Pod Dębami” im. Gen. E. Knoll-Kownackiego, ul. Nasielska 3, 05-180 Pomiechówek, 4. Szkoła Podstawowa im. Janusza Kusocińskiego w Goławicach Pierwszych, Goławice Pierwsze, 05-180 Pomiechówek 5. Szkoła Podstawowa im. Wandy Chotomskiej w Starym Orzechowie, 05-180 Pomiechówek, 6. Szkoła Podstawowa im. Gen. Thommee, ul. Nasielska 3, 05-180 Pomiechówek, 7. Ośrodek Pomocy Społecznej w Pomiechówku, ul. Słoneczna 51, 05-180 Pomiechówek 8. Gminny Klub Malucha, ul. Nasielska 3, 05-180 Pomiechówek.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	- technika prowadzenia ksiąg rachunkowych – technika komputerowa - refundacja poniesionych wydatków w danym roku pomniejsza ten wydatek. Dokonane zwroty w następnym roku budżetowym, a dotyczące roku poprzedniego zaliczane są do dochodów budżetu. - sposoby i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji, a także zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych wynikają z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości, - wycena aktywów i pasywów zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych dotyczących 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 Polskiej, - sprzedaż, nieodpłatne przekazanie innej jednostce, darowizna i likwidacja zużytych składników majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym, zgodnie z zarządzeniem Nr 55/2015 Wójta Gminy Pomiechówek z dnia 17.06.2015 r. w sprawie: sposobu i trybu gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego w Urzędzie Gminy Pomiechówek oraz w jednostkach organizacyjnych Gminy Pomiechówek, - zapasy – wycena w cenie zakupu - wynik finansowy – zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.
5.	inne informacje
	x

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
	- informacje wg. załącznika nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi danymi
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
	179.288,70 zł
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
	4.234,89
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	95 udziałów o wartości 1.000,00; wartość udziałów: 95.000,00 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)
	Informacja wg załącznika nr 2
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Informacja wg załącznika nr 3
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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

	Nie występują
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 4
1.16	inne informacje
	brak
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
	- informacje wg. załącznika nr 5
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Kamila Gronczewska

.....
(główny księgowy)

2021-04-30

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Bielecki

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1
 Pkt.LII.1.1. Informacji dodatkowej
 Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	153 790,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153 790,03	153 790,03	0,00	0,00	153 790,03	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	259 363 522,19	0,00	10 729 017,78	0,00	10 729 017,78	0,00	7 991 920,11	24 980,00	0,00	8 016 420,11	261 078 119,77	43 783 249,19	7 325 001,42	132 290,00	50 876 039,91	214 580 273,91	210 100 080,76
Grupa 0	Grunt	66 585 776,72	0,00	789 179,89	0,00	789 179,89	0,00	508 961,97	0,00	0,00	509 691,97	66 068 034,64	0,00	0,00	0,00	66 585 776,72	66 068 034,64	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	48 830 156,79	0,00	1 243 980,35	0,00	1 243 980,35	0,00	588 262,35	0,00	0,00	588 262,35	49 405 873,73	0 085 364,21	1 300 454,47	50 463,72	9 335 354,96	40 744 771,52	40 150 518,77
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	150 064 708,91	0,00	8 031 432,44	0,00	8 031 432,44	0,00	6 873 169,79	0,00	0,00	6 873 169,79	151 223 061,50	35 200 003,75	4 850 871,36	33 680,88	35 048 179,23	59 831 810,16	56 174 807,31
Grupa 3	Kable i maszyny energetyczne	903 112,26	0,00	664 425,10	0,00	664 425,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 027 537,36	104 883,62	73 797,51	0,00	268 081,13	708 226,64	1 316 056,23
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego przeznaczenia	276 178,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276 178,75	276 178,75	0,00	0,00	276 178,75	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	265 068,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265 068,30	262 266,31	3 360,00	0,00	265 628,31	12 769,08	5 439,90
Grupa 6	Urządzenia techniczne	3 969 696,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 969 696,28	450 600,26	191 524,41	0,00	842 324,69	3 530 069,00	3 338 541,59
Grupa 7	Środki transportu	2 540 486,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 826,00	24 500,00	0,00	48 126,00	2 492 360,38	1 731 211,12	184 074,98	48 126,00	1 867 160,10	809 215,24	925 206,26
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie, sprzęt młodej maskiety kowane	4 867 678,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 867 078,79	2 591 533,15	720 698,69	0,00	3 282 531,84	2 259 545,64	1 574 546,95
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kamila Gronczewska
 Skarbnik Gminy
 (główny księgowy)

30.04.2021 r.
 (rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Bielecki
 Wójt Gminy
 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

Pkt II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe)

L.p.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł. i gr.	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Należności JST i BP	0	0	0	0	0
1.1.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
1.1.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	0	0	0	0	0
1.1.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	0	0	0	0	0
1.1.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)	0	0	0	0	0
1.1.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)	0	0	0	0	0
1.2.	Należności krótkoterminowe	14 618,34	0	0	0	0
1.2.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	0	0	3 529 008,75	0	3 529 008,75
1.2.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	0	0	1 474 059,11	0	1 474 059,11
1.2.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)	11 226,74	0	8 541,26	0	8 541,26
1.2.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)	0	0	0,00	0	0
1.2.5.	Należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0,00	0	0
1.2.6.	Należności od budżetów	0	0	0,00	0	0
1.2.7.	Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0	0	0,00	0	0
1.2.8.	Inne należności	3 391,60	0	0,00	0	0
SUMA		14 618,34	0	5 011 609,12	0	5 011 609,12

Załącznik nr 3

Rezerwy według celu ich utworzenia

Lp.	Cel	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Przypisanie należności długoterminowych wymagalnych w przyszłych latach - zajęcie pasa drogowego	2 318 670,04	107 865,00	98 097,52	x	x	2 328 437,52
2.	Przypisanie należności długoterminowych wymagalnych w przyszłych latach - podatek od spadków i darowizn	0,00	8 247,86	1 767,42	x	x	6 480,44
3.	Przypisanie należności długoterminowych wymagalnych w przyszłych latach - podatek od os. fizycznych	56 013,00	0,00	56 013,00	x	x	0,00
4.	Przypisanie należności długoterminowych wymagalnych w przyszłych latach - podatek od os. prawnych	47 706,00	0,00	47 706,00	x	x	0,00
5.	Przypisanie należności długoterminowych wymagalnych w przyszłych latach - wieczyste użytkowanie	0,00	35 767,71	35 767,71	x	x	0,00
6.	Przypisanie należności długoterminowych wymagalnych w przyszłych latach - podatek od środków transportowych	3 576,66	0,00	3 576,66	x	x	0,00
7.	Przypisanie należności długoterminowych wymagalnych w przyszłych latach - dzierżawy i najem	1 188,33	0,00	1 188,33	x	x	0,00
	RAZEM	2 427 154,03	151 880,57	244 116,64	x	x	2 334 917,96

Kamila Gronczewska

Skarbnik Gminy
(główny księgowy)

30.04.2021

(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Bielecki

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	odprawy emerytalne i rentowe	32 761,20
2	nagrody jubileuszowe	255 483,00
3	inne(dofinansowanie do okularów, ekwiwalent bhp, badania profilaktyczne)	34 423,65
4		

Kamila Gronczewska
Skarbnik Gminy
(główny księgowy)

30.04.2021
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Bielecki
Wójt Gminy
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	3 258 222,99
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0

* obroty WN konta 080

Kamila Gronczewska

.....
(główny księgowy)

2021-04-30

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Bielecki

.....
(kierownik jednostki)