

**Załącznik nr 12 INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Gmina Sokoły</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Sokoły</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Rynek Mickiewicza 10, 18-218 Sokoły</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Administracja samorządowa</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2020 r.- 31.12.2020 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<b>Sprawozdanie łączne</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500 zł. Odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów lub towarów. Kontrolę i ewidencję tych przedmiotów prowadzi pozaksiegowo księgowość w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsc ich użytkowania i podział osób za nie odpowiedzialnych. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok o wartości od 500 zł do 10000 zł umarza się metodą uproszczoną, przez jednorazowy odpis w pełnej wartości w miesiącu zakupu i ujmuje się w ewidencji bilansowej na koncie 013. Ponadto bez względu na wartość jednorazowo umarza się wykładziny i dywany. Przedmioty o wartości powyżej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych i umarza metodą liniową za pomocą stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Odpisy amortyzacyjne dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe umarza się jednorazowo 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.</p>
5.	inne informacje
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania kontynuacji działania.
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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

Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych											
Lp.	wyszczególnienie	wartość początkowa - stan na początek okresu	zwiększenia				zmniejszenia				wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przebiegnięcia	aktualizacja	zwiększenie	likwidacja	inne	zmniejszenie		
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	63227,43									63227,43
1.2.	pozostałe wartości niematerialne i prawne										0
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	63227,43	0	0	0	0	0	0	0	0	63227,43
2.1.	Grunty	1902274,24	31 084,00			31084,00				0,00	1 933 358,24
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	33850									33850
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	63 168 967,16	7 972 795,19			7 972 795,19		3 964,86		3 964,86	71 137 797,49
2.3.	Środki transportu	557 063,30									557 063,30
2.4.	Inne środki trwałe	501 143,63	126310,21			126310,21				-	627 453,84
2.	Razem środki trwałe	66 129 448,33	8 130 189,40	0	0	8 130 189,40	-	3 964,86	0,00	3964,86	74 255 672,87
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										0
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	66 129 448,33	8 130 189,40	0	0	8 130 189,40	-	3 964,86	0,00	3964,86	74 255 672,87

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 wieczysto

33.850 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

NIE DOTYCZY

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

	wartościowych																																																																								
	1.000 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)																																																																								
	<p style="text-align: center;"><b>Odpisy aktualizujące należności z tytułu należności wg stanu na dzień 31 grudnia 2020 rok</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Nazwa dłużnika</th> <th>Kwota należności głównej</th> <th>Kwota odsetek naliczonych do należności głównej</th> <th>Termin wymagalności należności</th> <th>Okres zalegania</th> <th>Stawka odpisu</th> <th>Kwota odpisu aktualizującego</th> <th>Kwota odpisu aktualizującego dla odsetek</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>podatki osoby fizyczne</td> <td>76 795,17 zł</td> <td>6 436,00 zł</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>14 604,32 zł</td> <td>4 910,50 zł</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>podatki osoby prawne</td> <td>44 214,02 zł</td> <td>6 706,00 zł</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>24 753,38 zł</td> <td>5 016,00 zł</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>odpady komunalne</td> <td>100 120,45 zł</td> <td>7 821,00 zł</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>27 017,36 zł</td> <td>6 460,25 zł</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>użytkowanie wieczyste</td> <td>662,76 zł</td> <td>197,58 zł</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>662,76 zł</td> <td>197,58 zł</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>środki transportowe osoby fizyczne</td> <td>14 275,49 zł</td> <td>500,00 zł</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>8 106,92 zł</td> <td>315,00 zł</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>lokale użytkowe</td> <td>45 726,58 zł</td> <td>7 453,14 zł</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00 zł</td> <td>0,00 zł</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;"><b>Razem</b></td> <td><b>281 794,47 zł</b></td> <td><b>29 113,72 zł</b></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td><b>40 297,33 zł</b></td> <td><b>7 365,58 zł</b></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Nazwa dłużnika	Kwota należności głównej	Kwota odsetek naliczonych do należności głównej	Termin wymagalności należności	Okres zalegania	Stawka odpisu	Kwota odpisu aktualizującego	Kwota odpisu aktualizującego dla odsetek	1	podatki osoby fizyczne	76 795,17 zł	6 436,00 zł				14 604,32 zł	4 910,50 zł	2	podatki osoby prawne	44 214,02 zł	6 706,00 zł				24 753,38 zł	5 016,00 zł	3	odpady komunalne	100 120,45 zł	7 821,00 zł				27 017,36 zł	6 460,25 zł	4	użytkowanie wieczyste	662,76 zł	197,58 zł				662,76 zł	197,58 zł	5	środki transportowe osoby fizyczne	14 275,49 zł	500,00 zł				8 106,92 zł	315,00 zł	6	lokale użytkowe	45 726,58 zł	7 453,14 zł				0,00 zł	0,00 zł		<b>Razem</b>	<b>281 794,47 zł</b>	<b>29 113,72 zł</b>				<b>40 297,33 zł</b>	<b>7 365,58 zł</b>
Lp.	Nazwa dłużnika	Kwota należności głównej	Kwota odsetek naliczonych do należności głównej	Termin wymagalności należności	Okres zalegania	Stawka odpisu	Kwota odpisu aktualizującego	Kwota odpisu aktualizującego dla odsetek																																																																	
1	podatki osoby fizyczne	76 795,17 zł	6 436,00 zł				14 604,32 zł	4 910,50 zł																																																																	
2	podatki osoby prawne	44 214,02 zł	6 706,00 zł				24 753,38 zł	5 016,00 zł																																																																	
3	odpady komunalne	100 120,45 zł	7 821,00 zł				27 017,36 zł	6 460,25 zł																																																																	
4	użytkowanie wieczyste	662,76 zł	197,58 zł				662,76 zł	197,58 zł																																																																	
5	środki transportowe osoby fizyczne	14 275,49 zł	500,00 zł				8 106,92 zł	315,00 zł																																																																	
6	lokale użytkowe	45 726,58 zł	7 453,14 zł				0,00 zł	0,00 zł																																																																	
	<b>Razem</b>	<b>281 794,47 zł</b>	<b>29 113,72 zł</b>				<b>40 297,33 zł</b>	<b>7 365,58 zł</b>																																																																	
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 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																																																																								
	NIE DOTYCZY																																																																								
b)	powyżej 3 do 5 lat																																																																								
	NIE DOTYCZY																																																																								
c)	powyżej 5 lat																																																																								
	kredyt zaciągnięty w BGK stan na początek okresu sprawozdawczego 600.000 zł, stan na koniec okresu sprawozdawczego <b>400.000 zł.-</b> , kredyt zaciągnięty w BS stan na początek okresu sprawozdawczego 1.040.000,00 zł, stan na koniec okresu sprawozdawczego <b>800.000 zł.</b> , kredyt w SBR na początek okresu sprawozdawczego 2.100.000,00 zł, stan na koniec okresu sprawozdawczego <b>1.560.000 zł.</b>																																																																								
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 DOTYCZY
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	9.087.374,29 zł
1.16.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
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
	3.900.628,80 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Sprzęt komputerowy zakupiony w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 - 194.299,99 zł</b>
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
	<b>Rządowe wsparcie dla nauczycieli – 500,00 zł na naukę zdalną – 28 000,00</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Umorzenie środków trwałych 29.346.940,29 zł, umorzenie pozostałych środków trwałych 4.186.442,77 zł</b>

Irena Bruszevska  
Skarbnik Gminy  
(główny księgowy)

2021.04.30  
  
(rok, miesiąc, dzień)

Józef Zajkowski  
Wójt Gminy  
(kierownik jednostki)