

## ŁĄCZNA INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>										
1.											
<b>1.1</b>	<b>Nazwę jednostki</b>										
	Urząd Gminy										
<b>1.2</b>	<b>Siedzibę jednostki</b>										
	Sławatycze										
<b>1.3</b>	<b>Adres jednostki</b>										
	ul. Rynek 14, 21-515 Sławatycze										
<b>1.4</b>	<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>										
	Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców gminy – świadczenie usług wymienionych w art. 7 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym.										
<b>2.</b>	<b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>										
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2020 r.										
<b>3.</b>	<b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>										
	Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane jednostek budżetowych : Urząd Gminy, Zespół Szkół, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej oraz Środowiskowy Dom Samopomocy.										
<b>4.</b>	<b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>										
	<p><b>Metody wyceny aktywów i pasywów</b></p> <p>W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych 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.</p>										
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Składnik majątku</th> <th style="text-align: left;">Wycena w ciągu roku</th> <th style="text-align: left;">Wycena na dzień bilansowy</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu</td> <td>Według cen nabycia</td> <td>Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości</td> </tr> <tr> <td>Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu</td> <td>Według kosztu historycznego</td> <td>Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe</td> </tr> </tbody> </table>		Składnik majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy	Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według kosztu historycznego	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe
Składnik majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy									
Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości									
Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według kosztu historycznego	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe									

			i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	Środki trwałe pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie	Według kosztów wytworzenia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według kosztu historycznego	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	Środki trwałe ujawnione	Według wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej z dnia ujawnienia.	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	Środki trwałe w budowie	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
	Materiały	Według rzeczywistych cen zakupu	Według rzeczywistych cen zakupu
	Należności	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
	Zobowiązania	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty
	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej
	Pozostałe aktywa i pasywa	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej
<b>5.</b>	<b>Inne informacje</b>		
	Nie dotyczy		
<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.**

Konto 020 – Wartości niematerialne i prawne

Nazwa	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>123 269,19</b>	<b>4 679,47</b>	<b>-</b>	<b>127 948,66</b>

Konto 011 – Środki trwałe

Grupa środków trwałych	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
<b>Grupa O w tym:</b>	<b>3 355 035,54</b>	<b>-</b>	<b>42 223,00</b>	<b>3 312 812,54</b>
010 – grunty orne	1 003 814,79	-	34 325,00	969 489,79
011- sady	828,00	-	-	828,00
012- łąki trwałe	141 270,84	-	-	141 270,84
013 – pastwiska trwałe	119 007,10	-	1 675,00	117 332,10
014 – grunty rolne zabudowane	96 632,21	-	-	96 632,21
015 – grunty pod stawami	1 481,00	-	-	1 481,00
016 – grunty pod rowami	20 302,00	-	-	20 302,00
017 – grunty zadrzewione i zakrzewione na użytkach rolnych	530 868,61	-	-	530 868,61
018 - nieużytki	29 974,55	-	-	29 974,55
020 - lasy	102 823,97	-	-	102 823,97
032 – inne tereny zabudowane	432 073,47	-	200,00	431 873,47
034 – tereny rekreacyjno - wypoczynkowe	38 100,00	-	-	38 100,00
040- drogi	834 554,00	-	6 023,00	828 531,00
062 – grunty pod wodami powierzchniowymi stojącymi	3 305,00	-	-	3 305,00
<b>Grupa I Budynki i lokale</b>	<b>7 283 570,57</b>	<b>-</b>	<b>4 500,00</b>	<b>7 279 070,57</b>
<b>Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>16 677 903,19</b>	<b>2 369 337,87</b>	<b>-</b>	<b>19 047 241,06</b>
<b>Grupa III Kotły i maszyny energetyczne</b>	<b>16 374,92</b>	<b>1 096 061,18</b>	<b>-</b>	<b>1 112 436,10</b>
<b>Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</b>	<b>219 402,72</b>	<b>-</b>	<b>11 385,66</b>	<b>208 017,06</b>
<b>Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne</b>	<b>29 522,12</b>	<b>20 000,00</b>	<b>-</b>	<b>49 522,12</b>
<b>Grupa VI Urządzenia techniczne</b>	<b>1 481 325,45</b>	<b>484 540,76</b>	<b>-</b>	<b>1 965 866,21</b>
<b>Grupa VII Środki transportu</b>	<b>1 206 933,09</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 206 933,09</b>

<b>Grupa VIII narzędzia, przyrządy, ruchomości gdzie indziej niesklasyfikowane</b>	<b>17 925,30</b>	-	-	<b>17 925,30</b>
--	------------------	---	---	------------------

Konto 013 – Pozostałe środki trwałe

Nazwa	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
<b>Pozostałe środki trwałe</b>	<b>1 293 475,36</b>	<b>222 540,55</b>	<b>48 153,30</b>	<b>1 467 862,61</b>

Konto 014 – Zbiory biblioteczne

Nazwa	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
<b>Zbiory biblioteczne</b>	<b>58 087,11</b>	<b>186,20</b>	<b>1,92</b>	<b>58 271,39</b>

Konto 071 – Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Grupa środków trwałych	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Wartość umorzenia rocznego	Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia		
<b>Grupa I Budynki i lokale</b>	<b>2 594 790,26</b>	-	<b>4 500,00</b>	<b>170 157,33</b>	<b>2 760 447,59</b>
<b>Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>11 555 980,06</b>	<b>30 559,51</b>	-	<b>597 355,14</b>	<b>12 183 512,71</b>
<b>Grupa III Kotły i maszyny energetyczne</b>	<b>7 068,49</b>	<b>5 242,64</b>	-	<b>1 146,24</b>	<b>13 457,37</b>
<b>Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</b>	<b>204 267,06</b>	-	-	<b>3 750,00</b>	<b>208 017,06</b>
<b>Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne</b>	<b>29 522,12</b>	<b>20 000,00</b>	-	-	<b>49 522,12</b>
<b>Grupa VI Urządzenia techniczne</b>	<b>125 047,38</b>	<b>8 075,76</b>	<b>11 385,66</b>	<b>143 991,55</b>	<b>265 729,03</b>
<b>Grupa VII Środki transportu</b>	<b>1 003 268,46</b>	-	-	<b>51 999,48</b>	<b>1 055 267,94</b>
<b>Grupa VIII narzędzia, przyrządy, ruchomości gdzie indziej niesklasyfikowane</b>	<b>17 925,30</b>	-	-	-	<b>17 925,30</b>

Konto 072 – Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych

Nazwa	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>123 269,19</b>	<b>4 679,47</b>	-	<b>127 948,66</b>
<b>Pozostałe środki trwałe</b>	<b>1 293 475,36</b>	<b>222 540,55</b>	<b>48 153,30</b>	<b>1 467 862,61</b>
<b>Zbiory biblioteczne</b>	<b>58 087,11</b>	<b>186,20</b>	<b>1,92</b>	<b>58 271,39</b>

<b>1.2</b>	<b>Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.</b>
	Gmina nie dysponuje danymi o wartości rynkowej.
<b>1.3</b>	<b>Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.</b>
	Nie dotyczy
<b>1.4</b>	<b>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.</b>
	Nie dotyczy
<b>1.5</b>	<b>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu.</b>
	Nie dotyczy
<b>1.6</b>	<b>Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.</b>
	Nie dotyczy
<b>1.7</b>	<b>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)</b>
	Nie dotyczy
<b>1.8</b>	<b>Dane o stanie rezerw według cen ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.</b>
	Nie dotyczy
<b>1.9</b>	<b>Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego o okresie spłaty:</b>
	Nie dotyczy
<b>a)</b>	<b>powyżej 1 roku do 3 lat</b>
	688 248,00
<b>b)</b>	<b>powyżej 3 do 5 lat</b>
	1 235 280,00
<b>c)</b>	<b>powyżej 5 lat</b>
	105 880,00
<b>1.10</b>	<b>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.</b>
	Nie dotyczy

<b>1.11</b>	<b>Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.</b>
	Zobowiązania z tytułu zaciągniętego kredytu w Banku Spółdzielczym w Łomazach O/Sławatycze w wysokości <b>2 029 408,00 zł</b> z zabezpieczeniem – weksel własny in blanco.
<b>1.12</b>	<b>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.</b>
	Udzielono poręczenia Międzygminnemu Związkowi Celowego we Włodawie w kwocie <b>214 525,50 zł</b> .
<b>1.13</b>	<b>Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów o zobowiązaniem zapłaty za nie.</b>
	Gmina korzysta z uproszczenia zawartego w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości, kwoty nie są istotne i nie dokonuje międzyokresowych rozliczeń kosztów.
<b>1.14</b>	<b>Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.</b>
	<p>1. Gwarancja ubezpieczenia należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek na kwotę <b>51 362,05 zł</b> – Przedsiębiorstwo usługowe „Granit” Spółka Z o.o. w Białej Podlaskiej.</p> <p>2. Gwarancja bankowa należytego wykonania umowy na kwotę <b>11 054,11 zł</b> – Firma Handlowo – Usługowa Katarzyna Radloff.</p> <p>3. Gwarancja ubezpieczenia należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek na kwotę <b>28 298,64 zł</b> - JSB Construction PPHU Jolanta Sekuła z siedzibą w 80-297 Banino, ul. Potokowa 12a/1.</p> <p>4. Gwarancja bankowa należytego wykonania umowy na kwotę <b>4 463,48 zł</b> – Firma Handlowo – Usługowa Katarzyna Radloff.</p> <p>5. Gwarancja ubezpieczenia należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek na kwotę <b>2 925,88 zł</b> – Przedsiębiorstwo Robót Drogowo – Mostowych Parczew S.A z siedzibą w Parczewie przy ul. 11 Listopada 170.</p> <p>6. Gwarancja ubezpieczenia należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek na kwotę <b>20 772,72 zł</b> – Semper Power Sp. zo.o. z siedzibą w 42-693 Krupski Młyn przy ul. Główna 5.</p> <p><b>Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – 118 876,88 zł.</b></p>
<b>1.15</b>	<b>Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.</b>
	<p>W 2020 r. zostały wypłacone na rzecz pracowników świadczenia pieniężne w łącznej kwocie <b>120 938,11 zł</b> w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nagroda jubileuszowa w kwocie 73 898,86 zł,</li> <li>- ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 370,08 zł</li> <li>- odprawa emerytalna – 46 669,17 zł</li> </ul>
<b>1.16</b>	<b>Inne informacje.</b>
	Nie dotyczy
<b>2.</b>	
<b>2.1</b>	<b>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.</b>

	Nie dotyczy
<b>2.2</b>	<b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.</b>
	Wartość wytworzenia środków trwałych w budowie wynosi <b>116 580,00 zł</b> . Koszty zostały poniesione na dokumentację projektową. Są to inwestycje kontynuowane oraz nie zakończone w danym roku obrotowym.
<b>2.3</b>	<b>Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.</b>
	Nie dotyczy
<b>2.4</b>	<b>Informacje, 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.</b>
	Nie dotyczy
<b>2.5</b>	<b>Inne informacje.</b>
	Nie dotyczy
<b>3.</b>	<b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.</b>
	Nie dotyczy

SKARBNIK GMINY

*Ewa Jabłońska*

WÓJT

*Arkadiusz Misztal*

