

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1	
1.1	nazwę jednostki - URZĄD GMINY
1.2	siedzibę jednostki - w Kwidzynie
1.3	adres jednostki - ul. Grudziądzka 30 82-500 Kwidzyn
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki - administracja samorządowa
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem - od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe – nie dotyczy
4	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p><i>- 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.</i></p> <p><i>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</i></p> <p>a. <i>Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej ilościowej (bez względu na cenę meble objęte są ewidencją ilościową),</i></p> <p>b. <i>składniki majątku o wartości początkowej od 1 500 zł do 10 000 zł 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 (bez względu na cenę do pozostałych środków trwałych zalicza się komputery, laptopy, sprzęt komputerowy, kserokopiarki, niszczarki i sprzęt techniczny),</i></p> <p>c. <i>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. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</i></p> <p><i>Nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <i>- 10 000 zł podwyższają wartość początkową środków trwałych</i> <i>- nakłady nieprzekraczające w/w kwot odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</i> <p><i>Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.</i></p>
5	inne informacje - nie dotyczy
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 Tabela nr 2

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami –
Wycena nieruchomości: 30 działek w Kamionce na kwotę 1.416.164 zł, 1 działka w Brokowie Tychnowieckim na kwotę 24.808 zł, 9 działek w Tychnowach na kwotę 334.682 zł, 2 działki w Rakowcu na kwotę 112.890 zł, 3 działki w Janowie na kwotę 90 651 zł, 2 działki w Gurczu na kwotę 38 622 zł, 1 działka w Marezie na kwotę 50 681 zł. ŁĄCZNIE 2.068.498 zł. Urząd Gminy nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości pozostałych środków trwałych.

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

Grunty użytkowane wieczysto za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
	Korzeniewo nr dz. 25/17	x	x	x	x
1.	Powierzchnia (m ²)	1,5944			1,5944
	Wartość (zł)	33 642,00			33 642,00
	Korzeniewo nr dz. 25/6	x	x	x	x
2.	Powierzchnia (m ²)	0,0583			0,0583
	Wartość (zł)	5 194,53			5 194,53
	Korzeniewo nr dz. 29/6	x	x	x	x
3.	Powierzchnia (m ²)	0,0211			0,0211
	Wartość (zł)	1 880,01			1 880,01
	Korzeniewo nr dz. 192/8	x	x	x	x
4.	Powierzchnia (m ²)	0,0023			0,0023
	Wartość (zł)	204,93			204,93
	Korzeniewo nr dz. 192/9	x	x	x	x
5.	Powierzchnia (m ²)	0,0033			0,0033
	Wartość (zł)	294,03			294,03
	Korzeniewo nr dz. 191/4	x	x	x	x
6.	Powierzchnia (m ²) (udział 1/2)	0,0089			0,0089
	Wartość (zł)	396,50			396,50
	Korzeniewo nr dz. 191/2	x	x	x	x
7.	Powierzchnia (m ²) (udział 1/2)	0,0531			0,0531
	Wartość (zł)	2 365,61			2 365,61
-	Ogółem:	43 977,61	0,00	0,00	43 977,61

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:
32 202,16 zł (w tym: 20 694,05 zł Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku oraz 11 508,11 zł Ministerstwo Cyfryzacji)

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

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 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					0,00	0,00
1.1.		0,00	0,00					0,00	0,00
2.	Udziały	212 475	28 357 500	537	268 500	0	0	213 012	28 626 000
2.1.	KPPT Sp.z o.o. Górki	13 686	6 843 000	537	268 500			14 223	7 111 500
2.2.	PW-K Sp. z o.o. Kwidzyn	194 700	19 470 000					194 700	19 470 000
2.3.	ZUO Sp. z o.o. Gilwa Mała	4 049	2 024 500					4 049	2 024 500
2.4.	ZDROWIE Sp. z o.o.	40	20 000					40	20 000
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00					0,00	0,00
3.1.		0,00	0,00					0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00					0,00	0,00
4.1.		0,00	0,00					0,00	0,00
	Ogółem:	212 475	28 357 500	537	268 500	0	0	213 012	28 626 000

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)

Odpisy aktualizujące wartość należności za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Podatek rolny - os. fizyczne	2 825,71	4 246,00	209,29	835,12	1 044,41	6 027,30
2.	Podatek od śr. transportowych	42 368,30	7 835,00	9 049,30	0	9 049,30	41 154,00
3.	Podatek od nieruchomości os. fizyczne	54 983,02	16 696,12	1 845,40	54 730,90	56 576,30	15 102,84
4.	Oplata adiacencka	8 949,00	0,00	0	0	0,00	8 949,00
5.	Użytkowanie wieczyste	523,65	0,00	0	0	0,00	523,65
6.	Oplata za odpady	22 000,10	18 511,80	3 793,50	600,30	4 393,80	36 118,10

7.	Odsetki od opłaty za odpady	119,00	0,00	0	0	0,00	119,00
8.	Odsetki od użytkowania wieczystego, sprzedaży, przekształcenia	5 604,00	4 248,00	0	0	0,00	9 852,00
9.	Odsetki opłata adiacencka	460,47	31,52	0	0	0,00	491,99
10.	Odsetki podatek od nieruch. os. prawne	833,00	741,00	0	0	0,00	1 574,00
11.	Odsetki podatek od nieruch., pod. rolny, pod. od śr. transp, - os. fiz.	77 218,00	4 994,00	60 400,00	0,00	60 400,00	21 812,00
12.	Rozrachunki z tyt. usług	308 114,84				0,00	308 114,84
	OGÓŁEM	523 999,09	57 303,44	383 412,33	56 166,32	439 578,65	141 723,88

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:

Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
Emisja obligacji	2 790 000	3 200 000	16 397 000	22 387 000
Inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
RAZEM	2 790 000	3 200 000	16 397 000	22 387 000

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

Łączna kwota zobowiązań warunkowych na dzień 31.12.2020 r.

Lp.	Zobowiązanie warunkowe	Kwota zobowiązania warunkowego na dzień 31.12.2020 r.	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązań warunkowych
1.	Gwarancje i poręczenia	0,00	-
2.	Kaucje i wadia	0,00	-
3.	Decyzja dot. opłaty za wycinkę drzew	898 868,40	-
	Ogółem:	898 868,40	-

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 – **w 2020 roku wystąpiły tylko bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
z tyt. przekształ. użytkowania wieczyst. w prawo własności	39 747,16	29 467,08
z tyt. sprzedaży na raty lokali mieszkalnych	289 325,61	247 913,67
z tyt. opłaty adiacenckiej	54 232,06	39 590,33
z tyt. opłaty planistycznej	0	4 324,56
Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	383 304,83	321 295,64

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień 31.12.2020 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.	gwarancje ubezpieczeniowe	327 850,34	95 535,58	15 253 389,21	3 204 800,88
2.	gwarancje bankowe	159 844,91	159 844,91	6 359 732,27	6 359 732,27
3.	gwarancje należytego wykonania umowy	230 915,90	759 571,77	4 760 506,06	16 317 070,47
4.	poręczenia				
	RAZEM	718 611,15	1 014 952,26	26 373 627,54	25 881 603,62

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – **90 086,21 zł**

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	34 905,25
2	Ekwiwalent za urlop	11 836,96

	3	Odprawy emerytalne	43 344,00								
		OGÓLEM:	90 086,21								
1.16	inne informacje - należności warunkowe z tyt. : opłaty za wycinkę drzew – 14 705 695,00 zł										
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										
	<table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Wyszczególnienie</th> <th style="text-align: center;">Kwota w 2020 roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:</td> <td style="text-align: right;">7 666 396,48</td> </tr> <tr> <td>- odsetki</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>- różnice kursowe</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> </tbody> </table>		Wyszczególnienie	Kwota w 2020 roku	Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	7 666 396,48	- odsetki	0,00	- różnice kursowe	0,00	
Wyszczególnienie	Kwota w 2020 roku										
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	7 666 396,48										
- odsetki	0,00										
- różnice kursowe	0,00										
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										

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	118 730,25	59 738,42	0,00	0,00	0,00	59 738,42	0,00	5 258,15	0,00	0,00	0,00	5 258,15	173 210,52
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	118 730,25	59 738,42				59 738,42		5 258,15				5 258,15	173 210,52
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2)	86 350 982,71	6 692 253,49	0,00	0,00	460 011,98	7 152 265,47	18 967,58	230 645,29	0,00	0,00	630 503,62	880 116,49	92 623 131,69
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	86 350 982,71	6 692 253,49	0,00	0,00	460 011,98	7 152 265,47	18 967,58	230 645,29	0,00	0,00	630 503,62	880 116,49	92 623 131,69

2.1.	Grunty, w tym:	3 391 170,21	120 258,67			286 925,36	407 184,03	18 967,58					18 967,58	3 779 386,66
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	156 647,63					0,00						0,00	156 647,63
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	80 605 424,01	6 086 948,87			124 666,71	6 211 615,58							86 817 039,59
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	324 803,49	53 550,00				53 550,00						0,00	378 353,49
2.4.	Środki transportu	668 839,66	115 185,50			32 095,94	147 281,44		90 950,00			87 000,00	177 950,00	638 171,10
2.5.	Inne środki trwałe	1 360 745,34	316 310,45			16 323,97	332 634,42		139 695,29			543 503,62	683 198,91	1 010 180,85

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 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)	118 730,25	16 688,42	0,00	0,00	16 688,42	0,00	5 258,15		5 258,15	130 160,52
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	118 730,25	16 688,42			16 688,42		5 258,15		5 258,15	130 160,52
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2)	29 107 846,73	3 665 919,92	0,00	122 175,14	3 801 421,48	0,00	230 645,29	543 503,62	770 198,91	29 480 742,84
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+ 2.5.)	29 107 846,73	3 665 919,92	0,00	122 175,14	3 801 421,48	0,00	230 645,29	543 503,62	770 198,91	29 480 742,84
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	0,00				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	0,00

2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	27 129 454,27	3 267 817,78		73 755,23	3 341 573,01					30 471 027,28
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	201 345,77	34 446,57			34 446,57					235 792,34
2.4.	Środki transportu	478 712,83	45 422,36		32 095,94	77 518,30		90 950,00	87 000,00	177 950,00	378 281,13
2.5.	Inne środki trwałe	1 298 333,86	331 559,63		16 323,97	347 883,60		139 695,29	543 503,62	683 198,91	963 018,55

.....
(główny księgowy)

2021-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)