

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Hów
1.2	siedzibę jednostki Hów
1.3	adres jednostki ul. Płocka 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
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 łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Aktualizacji wartość początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki aktualizacji odnosi się na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych, naliczane jednorazowo za okres całego roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
5.	inne informacje Brak
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

	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
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
	Brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	- informacje wg. załącznika nr 2
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
	3.998.563,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2.430.000,00
c)	powyżej 5 lat
	2.300.000,00
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.	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
	446.053,38
1.16.	inne informacje

	Brak
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
	3.620.378,83
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych za 2020 rok.

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego (13+17-18)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
			Przejęcia /darowizny	Przychody	Przenieszenia		Zbycie	Likwidacja	Inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy				inne	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00									0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	84 000 416,16	5 888 428,44			5 888 428,44	301 007,35	0,00	1 612 498,35	1 943 505,70	87 945 338,90	34 198 975,58		3 653 427,69		3 653 427,69	225 238,28	37 627 164,99	47 356 274,13	45 895 126,98
I.	Środki trwałe	84 000 416,16	2 268 419,61			2 268 419,61	301 007,35	0,00	0,00	301 007,35	83 522 291,97	34 198 975,58		3 653 427,69		3 653 427,69	225 238,28	37 627 164,99	47 356 274,13	45 895 126,98
I.1	Grupy	1 742 518,88	111 896,00			1 111 896,00	51 459,00	0,00	0,00	51 459,00	1 802 955,88								1 742 518,88	1 802 955,88
I.2	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	70 249 972,41	2 144 653,61			2 144 653,61	31 537,00	0,00	0,00	31 537,00	72 363 089,02	29 435 082,08		2 634 736,54		2 634 736,54	13 388,91	32 056 429,71	40 814 890,33	40 306 659,31
I.3	Urządzenia techniczne i maszyny	8 365 260,21	0,00			0,00	56 617,35	0,00	0,00	56 617,35	8 308 642,86	3 645 402,75		996 792,44		996 792,44	50 455,37	4 591 739,82	4 719 857,46	3 716 903,04
I.4	Środki transportu	910 556,21	11 500,00			11 500,00	161 394,00	0,00	0,00	161 394,00	760 662,21	877 298,75		12 748,71		12 748,71	161 394,00	728 653,46	33 257,46	32 008,75
I.5	Inne środki trwałe	286 942,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	286 942,00	241 192,00		9 150,00		9 150,00		250 342,00	45 750,00	36 600,00
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 445 166,45	3 620 378,83			3 620 378,83	0,00	0,00	1 612 498,35	1 612 498,35	4 423 046,93								0,00	0,00
Razem		84 000 416,16	5 888 428,44			5 888 428,44	301 007,35	0,00	1 612 498,35	1 943 505,70	87 945 338,90	34 198 975,58		3 653 427,69		3 653 427,69	225 238,28	37 627 164,99	47 356 274,13	45 895 126,98

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto (013)

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
2 520 264,78	577 746,91	21 437,87	3 076 573,82

Zbiory biblioteczne - wartość brutto (014)

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
313 250,56	44 576,87		357 827,43

Wartości niematerialne i prawne - wartość brutto (020)

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
134 737,04	27 871,99		162 609,03

Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych (072)

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
2 968 252,38	650 195,77	21 437,87	3 597 010,28

Stan odpisów aktualizujących wartość należności za 2020 rok

L-p	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
2	Zobowiązania pieniężne	222 736,73	3 904,00			226 640,73
3	Woda i ścieki	81 288,16	2 338,96			83 627,12
4	Zaliczka alimentacyjna	114 143,51				114 143,51
5	Funusz alimentacyjny	657 125,68	67 100,00			724 225,68
6	Odsetki					
	Ogółem	1 075 294,08	73 342,96			1 148 637,04