

INFORMACJA DODATKOWA	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego , obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	GMINA SZEMUD
1.2.	siedzibę jednostki
	Szemud
1.3.	adres jednostki
	ul. Kartuska 13, 84-217 Szemud
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Gmina Szemud jest jednostką samorządu terytorialnego wykonującą zadania publiczne przypisane ustawowo gminie. Podstawowym przedmiotem działalności Gminy Szemud jest realizacja zadań własnych, wynikających z obowiązujących przepisów, w tym przede wszystkim z art. 7 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, w celu zaspokajania zbiorowych potrzeb wspólnoty.</p> <p>Ponadto Gmina zobowiązana jest do wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej na podstawie ustaw i porozumień zawartymi z organami tej administracji oraz innych zadań zleconych ustawami.</p> <p>Gmina Szemud jest właścicielem bądź organem założycielskim następujących osób prawnych, nie ujętych w tym sprawozdaniu finansowym:</p> <p>1) Biblioteka Publiczna Gminy Szemud (instytucja kultury) 2) Gminne Centrum Kultury, Sportu i Rekreacji w Szemudzie (instytucja kultury) 3) Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne Szemud Sp. z .o.o. (spółka komunalna Gminy Szemud)</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 – 31.12.2020
3.	<p>Sprawozdanie finansowe obejmuje:</p> <p>1) Bilans z wykonania budżetu Gminy Szemud (jednostki samorządu terytorialnego) 2) Łączny bilans, łączny rachunek zysków i strat oraz łączne zestawienie zmian w funduszu zawierającego dane łączne wynikające ze sprawozdań jednostkowych jednostek budżetowych Gminy Szemud, w tym:</p> <p>a) Urzędu Gminy w Szemudzie, b) Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Szemudzie, c) Zespołu Szkolno - Przedszkolnego w Szemudzie, d) Zespołu Szkolno - Przedszkolnego w Koleczkowie, e) Szkoły Podstawowej w Łebnie, f) Szkoły Podstawowej w Łebieńskiej Hucie, g) Szkoły Podstawowej w Częstkowie, h) Szkoły Podstawowej w Jeleńskiej Hucie, i) Szkoły Podstawowej w Bojanie, j) Szkoły Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi w Kielnie.</p>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>1. 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 konta 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> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) składniki majątkowe o wartości początkowej poniżej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji ilościowo - wartościowej; od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych/umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania;</p> <p>b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne, 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, 3) odzież i umundurowanie, 4) meble i dywany, 5) inwentarz żywy; <p>c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawnej o wartości początkowej powyżej 10.000 zł (oraz powstających z nakładów o jednostkowej wartości poniżej 10.000 zł, ale jednocześnie zwiększających wartość istniejącego środka trwałego, tj. stanowiącego dalszy etap jego budowy) jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych/umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych/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 według stawki 50%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania;</p> <p>d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, natomiast nakłady na remonty są odnoszone w koszty bieżącego okresu.</p>
	<p>Zakupy dokonywane są na bieżąco według aktualnych potrzeb i podlegają zaliczeniu w koszty bezpośrednio po zakupie. Materiały o niskiej wartości i w dużych ilościach nie zużyte do końca roku obrotowego podlegają zinwentaryzowaniu na ostatni dzień roku obrotowego. Spisane ilości wycenia się według cen zakupu.</p> <p>Ewidencję zapasów (towarów żywnościowych w szkołach) prowadzi się stosując ewidencję ilościowo – wartościową w formie wykazów prowadzonych przez intendentów, będących analityką do konta 330.</p> <p>Wartości zużytych towarów odpisuje się w koszty za dany miesiąc w ostatnim dniu miesiąca według cen zakupu.</p>
5.	Inne informacje
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

Wyszczególnienie	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	łącznie
Wartość brutto na początek roku obrotowego	18 772 642,77	132 433 859,88	2 156 649,18	2 207 573,95	545 855,11	156 116 580,89
Zwiększenia , w tym:	2 324 064,84	42 543 051,90	61 200,00	0,00	344 107,00	45 272 423,74
1) nabycie	2 324 064,84	42 483 837,56	47 600,00	0,00	344 107,00	45 199 609,40
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	59 214,34	13 600,00	0,00	0,00	72 814,34
Zmniejszenia, w tym:	431 087,45	13 459 019,14	1 281 921,64	866 460,71	19 506,30	16 057 995,24
1) zbycie	431 087,45	13 307 982,91	1 240 081,48	812 460,72	0,00	15 791 612,56
2) likwidacja	0,00	78 221,89	41 840,16	53 999,99	19 506,30	193 568,34
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	72 814,34	0,00	0,00	0,00	72 814,34
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	20 665 620,16	161 517 892,64	935 927,54	1 341 113,24	870 455,81	185 331 009,39
						0,00
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	33 735 563,42	658 479,43	949 222,67	385 832,34	35 729 097,86
						0,00
Zwiększenia , w tym:	0,00	5 383 161,60	90 736,94	191 541,94	111 054,45	5 776 494,93
1) amortyzacja		5 340 997,04	81 137,61	191 541,94	111 054,45	5 724 731,04
2) przemieszczenia wewnętrzne		42 164,56	9 599,33			51 763,89
Zmniejszenia, w tym:	0,00	651 237,07	77 514,45	172 834,43	19 506,30	921 092,25
1) zbycie		574 870,69	39 674,96	118 834,44	0,00	733 380,09
2) likwidacja		24 399,80	37 839,49	53 999,99	19 506,30	135 745,58
3) przemieszczenie wewnętrzne		51 966,58				51 966,58
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	38 467 487,95	671 701,92	967 930,18	477 380,49	40 584 500,54
Wartość netto na początek roku obrotowego	18 772 642,77	98 698 296,46	1 498 169,75	1 258 351,28	160 022,77	120 387 483,03
Wartość netto na koniec roku obrotowego	20 665 620,16	123 050 404,69	264 225,62	373 183,06	393 075,32	144 746 508,85
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	brak danych w w/w zakresie					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	nie dokonano odpisów					
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 w w/w zakresie
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych , w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Według stanu na dzień 31.12.2020 r. Gmina Szemud posiada: 1) 109.834 udziały po 500 zł każdy w łącznej wartości 54.917.000 zł (100% udziałów) w spółce komunalnej "Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne Szemud" Sp z .o.o. z siedzibą w Szemudzie, 2) 3.192 udziały po 100 zł każdy w łącznej wartości 319.200 zł (1,39% udziałów) w spółce: Zakład Zagospodarowania Odpadów "Eko Dolina" Sp. z o.o. z siedzibie w Łęczycach
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia , wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego , z uwzględnieniem należności finansowych jst (stan pożyczek zagrożonych)
	Wartość odpisów aktualizujących należności: Stan na początek roku: 3.633.730,33 zł Zwiększenia: 617.182,42 zł Zmniejszenia: 133.110,26 zł Stan na koniec roku: 4.117.802,49 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie utworzono rezerw
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
	zobowiązania z tytułu pożyczek preferencyjnych – 891.879,51 zł zobowiązania z tytułu kredytów komercyjnych – 2.100.000,00 zł zobowiązania z tytułu emisji obligacji – 8.150.000,00 zł
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	zobowiązania z tytułu pożyczek preferencyjnych - 570.000,00 zł zobowiązania z tytułu emisji obligacji – 7.950.000,00 zł
c)	Powyżej 5 lat
	zobowiązania z tytułu pożyczek preferencyjnych – 1.341.973,62 zł zobowiązania z tytułu emisji obligacji – 18.700.000,00 zł
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.	łącznie 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
	Zabezpieczenia w postaci weksla w zakresie: 1) kredytu zaciągniętego w Banku Rumia Spółdzielczym w roku 2013 na kwotę 4.900.000 zł, 2) pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW w Gdańsku w roku 2019 na kwotę 78.440 zł, 3) dotacji pozyskanej w WFOŚiGW w Gdańsku w roku 2019 na kwotę 26.140 zł, 4) pożyczki zaciągniętej w NFOŚiGW w Warszawie w roku 2019 na kwotę 2.850.000 zł.
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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Zabezpieczenie należytego wykonania umów zawartych w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych w formie gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych wg stanu na 31.12.2020 r. – 2.378.030,83 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	odprawy kompensacyjne – 81.041,01 zł ; nagrody jubileuszowe 353.695,09 zł; ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 122.273,12 zł; odprawy emerytalne i rentowe - 224.715,20 zł; odprawa z tytułu likwidacji stanowisk pracy – 114.938,18 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
	33.089.171,96 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów nadzwyczajnych wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	odszkodowania od ubezpieczycieli – 48.301,98 zł; kary umowne – 81.656,52 zł
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planów dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Należności warunkowe z tytułu odroczenia terminu uiszczenia opłaty za usunięcie drzew lub krzewów w związku z wydaniem decyzji zezwalających na usunięcie drzew i krzewów wg stanu na 31.12.2020 r. – 481.705,00 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Teresa
Pustelnik

.....

(główny księgowy)

2020-05.31

(rok, miesiąc,
dzień)

Ryszard Kalkowski

.....

(kierownik jednostki)