

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>1.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Wiśniew
1.2	siedzibę jednostki
	Wiśniew
1.3	adres jednostki
	ul. Siedlecka 13, 08-112 Wiśniew
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Usługi administracyjne świadczone dla ludności oraz usługi z art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok 2020 , tj. od dnia 01.01.2020 r. do dnia 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	W łącznym bilansie obejmującym dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych Gminy Wiśniew dokonano wyłączenia w: - poz. B.II.1. – Należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 12.219,45 złotych.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (takie amortyzacji)
	Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte zasady rachunkowości, które obejmują: 1. Określenie roku obrotowego i wchodzącego w jego skład okresów sprawozdawczych, 2. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego, 3. Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym: a) Zakładowy plan kont ustalający: - wykaz kont księgi głównej, - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,

- b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych ośnikach danych,
- c) opis systemu komputerowego,
- d) system ochrony danych i zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa zostały wycenione według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont. Sprawozdanie finansowe za 2020 rok przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Metoda wyceny aktywów i pasywów:

W roku obrotowym 2020 aktywa i pasywa wyceniono przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 roku, poz. 351 ze zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 (Dz. U. z 2020 roku, poz. 342 ze zm.).

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków w budowie, aktywów finansowych, zapasów, należności i zobowiązań oraz metody naliczenia amortyzacji (umorzenia), jednostka przyjęła ustalenia:

- a) Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000 zł i równej lub wyższej od 200 zł (dolna granica) ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej pozostałych środków trwałych i zalicza się bezpośrednio w koszty w miesiącu poniesienia wydatku,
- b) Jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany,
- c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 10.000 zł i powyżej jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się 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 30% rocznie.
- d) Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
- e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków.

Aktywa obrotowe:

Aktywa obrotowe obejmują: materiały, zapasy, należności krótkoterminowe, środki pieniężne.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe:

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe stają się wymagalne powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego, zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.



1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>	<b>63 010 035,37</b>	<b>544 305,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 822 264,48</b>	<b>7 366 569,62</b>	<b>0,00</b>	<b>9 207,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 092 441,45</b>	<b>4 101 649,09</b>	<b>66 274 955,90</b>
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe (2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4. + 2.5.)</b>	<b>59 825 706,76</b>	<b>250 104,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 612 345,19</b>	<b>3 862 449,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>157 473,75</b>	<b>157 473,75</b>	<b>63 530 682,49</b>
2.1.	Grunty, w tym:	<b>651 983,90</b>	50 000,00	0,00	0,00	0,00	<b>50 000,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>701 983,90</b>
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	<b>56 224 027,51</b>	0,00	0,00	0,00	3 612 345,19	<b>3 612 345,19</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	24 100,00	<b>24 100,00</b>	<b>59 812 272,70</b>
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	<b>1 017 539,96</b>	200 104,29	0,00	0,00	0,00	<b>200 104,29</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	133 373,75	<b>133 373,75</b>	<b>1 084 270,50</b>
2.4.	Środki transportu	<b>1 932 155,39</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>1 932 155,39</b>
2.5.	Inne środki trwałe	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	<b>1 751 941,10</b>	<b>294 200,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>470,00</b>	<b>294 670,85</b>	<b>0,00</b>	<b>9 207,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>989,99</b>	<b>10 197,63</b>	<b>2 036 414,32</b>
<b>4.</b>	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>1 432 387,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 209 449,29</b>	<b>3 209 449,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 933 977,71</b>	<b>3 933 977,71</b>	<b>707 859,09</b>
<b>5.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





1.1.										
...										
2.	<b>Udziały</b>	<b>310</b>	<b>29 921,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>310</b>	<b>29 921,20</b>	
2.1.	ZUO Sp. z o.o. Siedlce	310	29 921,20	0,00	0,00	0,00	0,00	310	29 921,20	
...										
3.	<b>Dłużne papiery wartościowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
3.1.										
...										
4.	<b>Inne papiery wartościowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
4.1.										
...										
	<b>Ogółem (1. + 2. + 3. + 4.)</b>	<b>310</b>	<b>29 921,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>310</b>	<b>29 921,20</b>	

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)

Nie zachodziły przesłanki do dokonywania odpisów aktualizujących.

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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

#### Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty za 2020 rok

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek roku obrotowego (3 + 5 + 7)	koniec roku obrotowego (4 + 6 + 8)
		według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.									
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	271 454,12	256 474,42	271 454,12	256 474,42
2.1.	Starostwo Powiatowe w Siedlcach	0,00	0,00	0,00	0,00	194 695,80	184 301,94	194 695,80	184 301,94
2.2.	Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad	0,00	0,00	0,00	0,00	75 314,32	70 818,48	75 314,32	70 818,48
2.3.	Państwowe Gospodarstwo Rolne	0,00	0,00	0,00	0,00	1 444,00	1 354,00	1 444,00	1 354,00



4.	Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Kaucja pieniężna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>5 784 348,84</b>	<b>4 834 348,84</b>	<b>5 784 348,84</b>	<b>4 834 348,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 784 348,84</b>	<b>4 834 348,84</b>

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

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

Jednostka korzysta z uproszczenia ze względu na zasadę istotności zawartego w art.4 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

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

**Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń za 2020 rok**

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 roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1.	Gwarancje ubezpieczeniowe - roboty budowlane	646 572,19	582 960,07		
2.	Gwarancje ubezpieczeniowe - usługi	42 249,60	42 040,57		
3.					
4.					
...					
	<b>Ogółem:</b>	<b>688 821,79</b>	<b>625 000,64</b>		

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

### Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze za 2020 rok

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów świadczeń pracowniczych	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	2	3
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	48 600,00
2.	Odprawy pośmiertne	
3.	Nagrody jubileuszowe	69 699,51
4.	Świadczenia urlopowe	
5.	Inne świadczenia pracownicze	4 501,34
	<b>Ogółem:</b>	<b>122 800,85</b>

1.16. inne informacje

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

### Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie za 2020 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie poniesione w trakcie poprzedniego roku obrotowego			Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie poniesione w trakcie bieżącego roku obrotowego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	2 475 084,29	0,00	0,00	1 937 258,05	0,00	0,00
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	4 014 802,51	0,00	0,00	177 606,00	0,00	0,00
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	1 354 269,19	0,00	0,00	1 008 996,94	0,00	0,00

4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	0,00	0,00	0,00	85 588,30	0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>7 844 155,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 209 449,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów- lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły | incydentalnie

**Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie za 2020 rok**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota przychodów i kosztów według stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
<b>1.</b>	<b>Przychody (1. 1. + 1.2.)</b>	<b>4 379 496,05</b>
<b>1.1.</b>	<b>o nadzwyczajnej wartości (1.1.1. + 1.1.2. + ...)</b>	
1.1.1.		
1.1.2.		
...		
<b>1.2.</b>	<b>które wystąpiły incydentalnie (1.2.1. + 1.2.2. + ...)</b>	<b>4 379 496,05</b>
1.2.1.	Otrzymane dofinansowanie na realizację projektu Zdalna Szkoła	59 999,75
1.2.2.	Otrzymane dofinansowanie na realizację projektu Zdalna Szkoła PLUS	73 374,00
1.2.3.	Otrzymana dotacja w ramach programu Fundusz Dróg Samorządowych	189 588,63
1.2.4.	Otrzymane dofinansowanie z Funduszu Inwestycji Lokalnych na przeciwdziałanie COVID-19 wraz z odsetkami	1 056 525,45
1.2.5.	Otrzymane dofinansowanie z Funduszu Inwestycji Lokalnych dla JST na przeciwdziałanie COVID-19 wraz z odsetkami	3 000 008,22
<b>2.</b>	<b>Koszty (2.1. + 2.2.)</b>	<b>322 962,38</b>
<b>2.1.</b>	<b>o nadzwyczajnej wartości (2.1.1. + 2.1.2. + ...)</b>	
2.1.1.		
2.1.2.		
...		
<b>2.2.</b>	<b>które wystąpiły incydentalnie (2.2.1. + 2.2.2. + ...)</b>	<b>322 962,38</b>
2.2.1.	Wydatki na realizację projektu Zdalna Szkoła -zakup sprzętu komputerowego do placówek oświatowych	59 999,75
2.2.2.	Wydatki na realizację projektu Zdalna Szkoła PLUS -zakup sprzętu komputerowego do placówek oświatowych	73 374,00
2.2.3.	Wydatki w ramach programu Fundusz Dróg Samorządowych- przebudowa drogi gminnej Łupiny-Mrocзки	189 588,63
	<b>Ogółem (1. + 2.)</b>	<b>4 702 458,43</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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Sylwia Paryła  
(główny księgowy)

2021-03-30  
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Kryszczuk  
(kierownik jednostki)