

INFORMACJA DODATKOWA

|            |  |
|------------|--|
| <b>I.</b>  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>   |
| 1.         |  |
| 1.1        | nazwę jednostki  |
|            | <b>Urząd Gminy Rymanów</b>   |
| 1.2        | siedzibę jednostki   |
|            | <b>ul. Mitkowskiego 14a, 38-480 Rymanów</b>  |
| 1.3        | adres jednostki  |
|            | <b>ul. Mitkowskiego 14a, 38-480 Rymanów</b>  |
| 1.4        | podstawowy przedmiot działalności jednostki  |
|            | <b>Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</b>   |
| 2.         | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  |
|            | <b>1 I 2020 – 31 XII 2020</b>  |
| 3.         | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne   |
|            | <b>jednostkowe</b>   |
| 4.         | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  |
|            | <ol style="list-style-type: none"> <li>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 kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</li> <li>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) Składniki majątku o wartości początkowej do 9.999,99 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</li> <li>b) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (z wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwale amortyzuje się metodą liniową.</li> <li>c) Szczególne zasady amortyzacji i umarzania dotyczą budowli służących zbiorowemu odprowadzaniu ścieków oraz maszyn, urządzeń oraz samochodu specjalistycznego służącego zbiorowemu odprowadzaniu ścieków wykazanych w Zarządzeniu nr 181/2015 Burmistrza Gminy Rymanów z dnia 31 grudnia 2015 roku – zastosowano obniżenie stawek amortyzacyjnych.</li> </ol> </li> <li>3. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</li> <li>4. Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je wg cen zakupu.</li> <li>5. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, wraz z odsetkami nie później niż na ostatni dzień kwartału.</li> <li>6. W jednostce rozliczenia międzyokresowe które mają nieistotną wartość dla ustalenia wielkości wyniku finansowego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</li> </ol> |
| 5.         | inne informacje  |
|            | -  |
| <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  |

| 1  | Lp.  | 1.                              | 2.             | 2.1           | 2.2              | 2.3                                 | 2.4                          | 2.5                                    | 2.6  | 2.7                   | 2.8               | 2.9   | RAZEM          |
|----|--|---------------------------------|----------------|---------------|------------------|-------------------------------------|------------------------------|--|--|-----------------------|-------------------|---|----------------|
| 2  | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów majątkowych         | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | ŚRODKI TRWAŁE  | Grunty        | Budynki i lokale | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Kotły i maszyny energetyczne | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczn | Urządzenia techniczne | Środki transportu | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, |                |
| 3  | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego        | 449 578,88                      | 148 009 973,94 | 12 019 255,31 | 21 588 230,86    | 103 074 913,89                      | 1 532 791,60                 | 389 816,40                             | 115 426,08                                   | 4 677 037,41          | 2 415 701,38      | 2 196 801,01                                    | 148 459 552,82 |
|    | Zwiększenie wartości początkowej                             | 0,00                            | 34 271 621,71  | 100 101,00    | 12 267 830,60    | 14 510 568,27                       | 5 076 187,98                 | 15 000,00                              | 11 000,00                                    | 2 118 481,40          | 0,00              | 172 452,46                                      | 34 271 621,71  |
| 4  | aktualizacja   | 0,00                            | 0,00           | 0,00          | 0,00             | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                                   | 0,00   | 0,00                  | 0,00              | 0,00  | 0,00           |
| 5  | przychody  | 0,00                            | 34 271 621,71  | 100 101,00    | 12 267 830,60    | 14 510 568,27                       | 5 076 187,98                 | 15 000,00                              | 11 000,00                                    | 2 118 481,40          | 0,00              | 172 452,46                                      | 34 271 621,71  |
| 6  | przemieszczenie  | 0,00                            | 0,00           | 0,00          | 0,00             | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                                   | 0,00   | 0,00                  | 0,00              | 0,00  | 0,00           |
| 7  | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)              | 0,00                            | 34 271 621,71  | 100 101,00    | 12 267 830,60    | 14 510 568,27                       | 5 076 187,98                 | 15 000,00                              | 11 000,00                                    | 2 118 481,40          | 0,00              | 172 452,46                                      | 34 271 621,71  |
|    | Zmniejszenie wartości początkowej                            | 10 824,00                       | 26 001 815,95  | 1 609 498,00  | 12 629 675,56    | 11 476 121,87                       | 0,00                         | 38 868,00                              | 6 343,00                                     | 33 815,00             | 16 395,70         | 191 098,82                                      | 26 012 639,95  |
| 8  | zbycie   | 0,00                            | 156 177,22     | 80 673,00     | 59 108,52        | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                                   | 0,00   | 0,00                  | 16 395,70         | 0,00  | 156 177,22     |
| 9  | likwidacja   | 10 824,00                       | 554 208,58     | 0,00          | 144 346,24       | 308 006,16                          | 0,00                         | 38 868,00                              | 6 343,00                                     | 0,00                  | 0,00              | 56 645,18                                       | 565 032,58     |
| 10 | przemieszczenie  | 0,00                            | 25 291 430,15  | 1 528 825,00  | 12 426 220,80    | 11 168 115,71                       | 0,00                         | 0,00                                   | 0,00   | 33 815,00             | 0,00              | 134 453,64                                      | 25 291 430,15  |
| 11 | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)            | 10 824,00                       | 26 001 815,95  | 1 609 498,00  | 12 629 675,56    | 11 476 121,87                       | 0,00                         | 38 868,00                              | 6 343,00                                     | 33 815,00             | 16 395,70         | 191 098,82                                      | 26 012 639,95  |
| 12 | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) | 438 754,88                      | 156 279 779,70 | 10 509 858,31 | 21 226 385,90    | 106 109 360,29                      | 6 608 979,58                 | 365 948,40                             | 120 083,08                                   | 6 761 703,81          | 2 399 305,68      | 2 178 154,65                                    | 156 718 534,58 |
| 13 | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego                 | 332 043,29                      | 66 557 937,13  | 0,00          | 6 212 531,93     | 54 490 455,49                       | 9 962,12                     | 319 521,29                             | 94 207,97                                    | 1 650 613,58          | 1 871 439,23      | 1 909 205,52                                    | 66 889 980,42  |
|    | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego                          | 52 280,11                       | 5 786 386,13   | 0,00          | 542 136,77       | 4 287 414,84                        | 255 350,89                   | 40 258,24                              | 6 193,23                                     | 437 156,63            | 101 647,27        | 116 228,26                                      | 5 838 666,24   |
| 14 | aktualizacja   | 0,00                            | 0,00           | 0,00          | 0,00             | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                                   | 0,00   | 0,00                  | 0,00              | 0,00  | 0,00           |
| 15 | amortyzacja za rok obrotowy                                  | 52 280,11                       | 5 786 386,13   | 0,00          | 542 136,77       | 4 287 414,84                        | 255 350,89                   | 40 258,24                              | 6 193,23                                     | 437 156,63            | 101 647,27        | 116 228,26                                      | 5 838 666,24   |
| 16 | przemieszczenie/ inne  | 0,00                            | 0,00           | 0,00          | 0,00             | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                                   | 0,00   | 0,00                  | 0,00              | 0,00  | 0,00           |
| 17 | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)                      | 52 280,11                       | 5 786 386,13   | 0,00          | 542 136,77       | 4 287 414,84                        | 255 350,89                   | 40 258,24                              | 6 193,23                                     | 437 156,63            | 101 647,27        | 116 228,26                                      | 5 838 666,24   |
| 18 | Zmniejszenie umorzenia                                       | 8 487,00                        | 488 574,43     | 0,00          | 86 087,83        | 285 889,43                          | 0,00                         | 38 868,00                              | 6 343,00                                     | 150,00                | 16 395,70         | 54 840,47                                       | 497 061,43     |
| 19 | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)        | 375 836,40                      | 71 855 748,83  | 0,00          | 6 668 580,87     | 58 491 980,90                       | 265 313,01                   | 320 911,53                             | 94 058,20                                    | 2 087 620,21          | 1 956 690,80      | 1 970 593,31                                    | 72 231 585,23  |
|    | Wartość netto składników aktywów                             |                                 |                |               |                  |                                     |                              |  |  |                       |                   |   |                |
| 20 | stan na początek roku obrotowego (3-13)                      | 117 535,59                      | 81 452 036,81  | 12 019 255,31 | 15 375 698,93    | 48 584 458,40                       | 1 522 829,48                 | 70 295,11                              | 21 218,11                                    | 3 026 423,83          | 544 262,15        | 287 595,49                                      | 81 569 572,40  |
| 21 | stan na koniec roku obrotowego (12-19)                       | 62 918,48                       | 84 424 030,87  | 10 509 858,31 | 14 557 805,03    | 47 617 379,39                       | 6 343 666,57                 | 45 036,87                              | 26 024,88                                    | 4 674 083,60          | 442 614,88        | 207 561,34                                      | 84 486 949,35  |

|      |   |  |                              |   |                      |                    |                              |
|------|---|--|------------------------------|---|----------------------|--------------------|------------------------------|
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami   |  |                              |   |                      |                    |                              |
|      | <b>Brak danych</b>  |  |                              |   |                      |                    |                              |
| 1.3. | 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. | wartość gruntów użytkowanych wieczyście   |  |                              |   |                      |                    |                              |
|      | <b>Powierzchnia: 0,4033 ha<br/>Wartość: 3 633,42 zł</b>   |  |                              |   |                      |                    |                              |
| 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  |  |                              |   |                      |                    |                              |
|      | <b>Grunty dzierżawione: powierzchnia: 0,3652 ha, wartość: 49 525,00 zł<br/>Grunty użyte powierzchnia: 0,8929 ha, wartość: 219 286,00 zł<br/>Syrena alarmowa typ ESA-3000 1600W: 29 950,00 zł</b>  |  |                              |   |                      |                    |                              |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych   |  |                              |   |                      |                    |                              |
|      | <b>Nie dotyczy</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) |  |                              |   |                      |                    |                              |
|      | <b>Stan odpisów aktualizujących wartości należności</b>   |  |                              |   |                      |                    |                              |
|      | <b>Lp.</b>  | <b>Grupa należności</b>                                  | <b>Stan na 01.01.2020 r.</b> | <b>Zmiany w trakcie roku obrotowego</b> |                      |                    | <b>Stan na 31.12.2020 r.</b> |
|      |   |  |                              | <b>zwiększenie</b>                      | <b>wykorzystanie</b> | <b>rozwiązanie</b> |                              |
|      | 1.  | Naprawa szkody "Orlik"                                   | <b>712 818,80</b>            | 0,00                                    | 0,00                 | 64 532,31          | <b>648 286,49</b>            |
|      | 2.  | Kara za nienależyte wykonanie umowy                      | <b>77 429,13</b>             | 0,00                                    | 0,00                 | 77 429,13          | <b>0,00</b>                  |
|      | 3.  | Należności pozostałe                                     | <b>13 799,27</b>             | 53 013,43                               | 0,00                 | 2 037,35           | <b>64 775,35</b>             |
|      |   | <b>RAZEM:</b>  | <b>804 047,20</b>            | <b>53 013,43</b>                        | <b>0,00</b>          | <b>143 998,79</b>  | <b>713 061,84</b>            |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym  |  |                              |   |                      |                    |                              |
|      | <b>Lp.</b>  | <b>Wydatki niewygasające</b>                             | <b>Stan na 01.01.2020 r.</b> | <b>Zmiany w trakcie roku obrotowego</b> |                      |                    | <b>Stan na 31.12.2020 r.</b> |
|      |   |  |                              | <b>zwiększenie</b>                      | <b>wykorzystanie</b> | <b>rozwiązanie</b> |                              |
|      | 1.  | Wydatki niewygasające zrealizowane w 2020 r.             | <b>558 588,74</b>            | 0,00                                    | 511 314,31           | 47 274,43          | <b>0,00</b>                  |
|      | 2.  | Wydatki niewygasające przekazane do realizacji w 2021 r. | <b>0,00</b>                  | 143 071,27                              | 0,00                 | 0,00               | <b>143 071,27</b>            |
|      |   | <b>RAZEM:</b>  | <b>558 588,74</b>            | <b>143 071,27</b>                       | <b>511 314,31</b>    | <b>47 274,43</b>   | <b>143 071,27</b>            |

|      |   |
|------|---|
| 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   |
|      | <b>Kredyty i pożyczki – 10 018 476,29 zł</b>  |
| b)   | powyżej 3 do 5 lat  |
|      | <b>Kredyty i pożyczki – 7 000 000,00 zł</b>   |
| c)   | powyżej 5 lat   |
|      | <b>Kredyty i pożyczki – 9 205 000,00 zł</b>   |

|       |  |
|-------|--|
| 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   |
|       | <b>Nie dotyczy</b>   |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   |
|       | <b>Nie dotyczy</b>   |
| 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  |
|       | <b>Nie dotyczy</b>   |
| 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  |
|       | <b>Subwencja oświatowa za I 2021 : 1 757 374,00 zł</b><br><b>Zajęcia pasa drogowego: 306 656,62 zł</b><br><b>Pozostałe należności: 152 095,93 zł</b><br><b>Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego: 8 592,40 zł</b><br><b>Międzyokresowe rozliczenie podatku VAT: 1 405,88 zł</b><br><b>Rekompensata z tytułu utraconych dochodów PFRON: 260 181,00 zł</b> |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  |
|       | <b>Gwarancje ubezpieczeniowe: 2 465 049,74 zł</b><br><b>Gwarancje bankowe: 86 598,48 zł</b>  |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze   |
|       | <b>Nagrody jubileuszowe: 68 580,50 zł</b><br><b>Odprawy: 21 384,00 zł</b><br><b>Ekwiwalent za urlop: 2 535,60 zł</b>   |
| 1.16. | inne informacje  |
|       | <b>Środki na rachunku VAT SPLIT: 0,00 zł</b>   |
| 2.    |  |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów   |
|       | <b>Nie dotyczy</b>   |
| 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  |
|       | <b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: 13 439 077,77 zł</b>  |

|      |  |
|------|--|
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie   |
|      | <b>Odszkodowania za zniszczone mienie: 16 151,01 zł</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  |
|      | <b>Nie dotyczy</b>   |
| 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   |
|      | <b>Skutki finansowe poniesione przez Urząd Gminy w związku z COVID-19:</b><br>- zakup środków ochrony osobistej ( 65 455,75 zł)<br>- dostosowanie miejsc do bezpiecznej pracy ( 861,00 zł)<br>- zakup środków higienicznych ( 11 560,36 zł)<br>- zakup sprzętu do pracy zdalnej ( 32 349,00 zł)<br>- zakup materiałów o charakterze informacyjnym ( 307,50 zł) |

.....  
(główny księgowy)

2021.03.31  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)