


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul. Pułaskiego 51 26-902 GRABÓW NAD PILICĄ	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 670223706		89675130BD009248 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	600 559,77
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	3 198 106,47

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Justyna Adamczyk
(główny księgowy)

2021.04.26
rok mies. dzień

Euzebiusz Strzelczyk
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Justyna Adamczyk
(główny księgowy)

2021.04.26
rok mies. dzień

Euzebiusz Strzelczyk
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa Gmina Grabów nad Pilicą

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Grabów nad Pilicą
1.2	siedzibę jednostki Grabów nad Pilica
1.3	adres jednostki ul. K. Pułaskiego 51, 26-902 Grabów nad Pilicą
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zaspokojenie potrzeb zbiorowych mieszkańców gminy: -usługi administracyjne świadczone dla ludności oraz usługi z art. 7 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2020r.do 31.12.2020r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie obejmuje dane jednostek :Urzędu Gminy, Zespołu Szkół w Grabowie nad Pilicą, Szkoły Podstawowej w Augustowie ,GOPS w Grabowie nad Pilicą
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego jednostek budżetowych. Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa nie przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi finansuje się ze środków na inwestycję i umarza się jednorazowo za okres całego roku przy zastosowaniu 30% stawki amortyzacji rocznie. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz stanowiące pomoce dydaktyczne albo ich nieodłączne części, stanowiące pozostałe wartości materialne i prawne, które zakupione zostały ze środków na wydatki bieżące umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania. Środki trwale na dzień bilansowy wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu. Środki trwale umarzane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwale o wartości nieprzekraczającej 10 000,00zł odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do

	<p>używania. Pozostałe środki trwałe, których cena jednostkowa zakupu nie przekracza 500,00zł spisywane są w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>Inwestycje (środki trwałe w budowie) obejmują koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczane do dnia bilansowego lub dnia zakończenia inwestycji.</p> <p>Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość zgodnie z zasadą ostrożności oraz wg art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości.</p> <p>Nabyte aktywa finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przyjęcia w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.</p> <p>Zapasy obejmują materiały. W Urzędzie Gminy wycenia się je w cenach zakupu. Jednostka nie prowadzi gospodarki magazynowej.</p> <p>Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.</p> <p>Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Zobowiązania finansowe wycenia się w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania.</p>
5.	inne informacje
	<p>Wzajemne rozliczenia między jednostkami w celu dokonania włączeń w łącznym sprawozdaniu finansowym Gminy:</p> <p>Rachunek zysków i strat</p> <p>poz. A.I -6 854,39 ; poz. B.II-2 999,80; poz. B.III- 3 854,59; poz. B.VII- 3 075,00;poz.D.III-3 075,00</p> <p>Zestawienie zmian funduszu</p> <p>poz. I.1.2-9 929,39; poz. I.1.6-26 260,50 poz. I.2.2 -9 929,39; poz. I.2.6-26 260,50</p>
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
	Szczegółowy zakres zmian przedstawia Tabela nr 1 i Tabela nr 2.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie posiada takich informacji
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W jednostce nie występuje odpis aktualizujący dla długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Jednostka nie jest użytkownikiem gruntów użytkowanych wieczysto
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
	Szczegółowy zakres środków trwałych używanych na podstawie najmu przedstawia Tabela nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych w tym: udziałów, akcji oraz papierów wartościowych.
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)
	Dane o odpisach aktualizujących wartości należności przedstawia Tabela nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	W jednostce nie występują rezerwy na zobowiązania.
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
	Dane przedstawia Tabela nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Dane przedstawia Tabela nr 5
c)	powyżej 5 lat
	Dane przedstawia Tabela nr 5
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Jednostka nie posiada zobowiązań z tytułu leasingu finansowego.

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych majątkiem jednostki.
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
	Dane przedstawia Tabela Nr 6
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 zawartego w art.4 ust 4 ustawy o rachunkowości, kwoty rozliczeń nie są istotne i nie dokonuje międzyokresowych rozliczeń kosztów.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Dane przedstawia Tabela nr 7
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane przedstawia Tabela Nr 8
1.16.	inne informacje
	W jednostce nie występują dodatkowe istotne informacje dotyczące bilansu majątkowego.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
	Jednostka przedstawia dane w Tabeli nr 9
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W jednostce nie wystąpiły przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości.
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

Tabela nr 2

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)						Wartość netto majątku trwałego		
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Odpiły aktualizujące wartość majątku trwałego	Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne	129 035,94	1 450,66				130 486,60		1 450,66	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	16 280 194,47	1 406 160,01				17 686 354,48		23 467 813,12	25 599 608,10
1.	Środki trwałe	16 280 194,47	1 406 160,01				17 686 354,48		23 467 813,12	25 599 608,10
1.1.	umorzenie grunty								5 326 011,04	6 662 303,84
1.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz								28 178,00	28 178,00
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 241 434,08	1 194 958,90				14 436 392,98		17 456 546,60	18 404 119,09
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	571 483,36	82 714,72				654 198,08		330 200,35	306 616,43
1.3.	umorzenie środki transportu	2 433 682,45	125 494,34				2 559 176,79		345 133,90	219 639,56
1.4.	umorzenie inne środki trwałe	33 594,58	2 992,05				36 586,36		9 921,23	6 929,18

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
2 135 976,72	302 210,79	167 486,53	2 270 700,98

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
2 135 976,72	302 210,79	167 486,53	2 270 700,98

Tabela 3 Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Tytuł używania	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Grunty					
2.	Budynki i budowle	najem	13 326,06	33 450,94		46 777,00
3.	Urządzenia techniczne					
4.	Środki transportu					
SUMA						

Wynajem budynku od GS Głowaczów na świetlicę „Cyberia”. Stań środków ustalono w oparciu o dane ewidencyjne przekazane przez wynajmującego.

Tabela 4 Odpisy aktualizujące 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)

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	666 335,34	7 712,00	44 350,27	29 137,50	600 559,77
I.1.	Należności krótkoterminowe, z tego:	666 335,34	7 712,00	44 350,27	29 137,50	600 559,77
I.1.1.	należności z tytułu dostaw i usług					
I.1.2.	należności od budżetów					
I.1.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
I.1.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	666 335,34	7 712,00	44 350,27	29 137,50	600 559,77
I.1.5.	Należności krótkoterminowe finansowe, w tym z tytułu udzielonych pożyczek					
I. 2	Należności długoterminowe finansowe, w tym z tytułu udzielonych pożyczek					

Tabela 5 Zobowiązania długoterminowe z podziałem według pozycji bilansu, o okresie spłaty: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Zobowiązania długoterminowe jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych z tytułu:	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00
1.1.	Zakup ratalny działki 377/3 w Grabowie nad Pilicą	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazywane w bilansie wykonania budżetu	1 980 000,00	780 000,00	640 000,00	560 000,00

Tabela 6 Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje				
2.	Poręczenia	2 515 153,99		3 198 106,47	
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	2 515 153,99		3 198 106,47	
3.	Roszczenia sporne				
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy				
5.	Oplaty warunkowe z wycinki drzew				
6.	Inne:				
6.1.	...				

Tabela 7 Otrzymane gwarancje i poręczenia niewykazanych w bilansie

Lp.	Specyfikacja otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Zabezpieczenia należytego wykonania umów, w tym:	31 331,76	206 495,17
1.1.	- gwarancje ubezpieczeniowe	31 331,76	206 495,17
1.2.	- gwarancje bankowe		
2.	Złożone wadła w formie gwarancji bankowej lub ubezpieczeniowej		
3.	Poręczenia		

Tabela 8 Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w roku 2020

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
	w zł i gr
1. Odprawy emerytalne i rentowe	44 720,00
2. Nagrody jubileuszowe	100 359,39
3. Świadczenia urlopowe	5 721,04
4. Odszkodowania z tytułu rozwiązania umów o pracę	0,00
5. Inne	40 645,00
SUMA	191 446,23

Tabela 9 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki i różnice kursowe

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	222 630,85		
2.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	2 230 435,02		
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	2 911 133,83		
4.	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	0		
SUMA		5 364 199,70		

Justyna Maria Adamczyk
Elektronicznie podpisany
 przez Justyna Maria Adamczyk
 Data: 2021.04.26 12:14:46
 +02'00'

Euzebiusz Strzelczyk
Elektronicznie podpisany
 przez Euzebiusz Strzelczyk
 Data: 2021.04.26 12:13:01
 +02'00'