

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	0,00
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	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	0,00

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.03.31

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Władysław Biłas
(główny księgowy)

2021.03.31
rok mies. dzień

Łukasz Kuliś
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Oświadczamy, że: - Sprawozdanie Gminy Banie Mazurskie za rok 2020, na które składają się: – bilans tj. aktywa i pasywa – rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) – zestawienie zmian w funduszu jednostki – informacja dodatkowa sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi. - W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność formułowania opinii o prawdziwości i rzetelności naszego sprawozdania oraz sytuację majątkową i finansową jednostki. - Sprawozdanie finansowe Gminy Banie Mazurskie zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 r. poz.351 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 342). Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.
1.1	nazwę jednostki Gmina Banie Mazurskie
1.2	siedzibę jednostki Banie Mazurskie
1.3	adres jednostki ul. Konopnickiej 26, 19-520 Banie Mazurskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie obejmuje jednostki budżetowe: Urząd Gminy w Baniach Mazurskich, Zespół Placówek Oświatowych w Baniach Mazurskich i Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Baniach Mazurskich
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) W roku obrotowym 2020 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. 2019 r. poz.351 z późn. zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 342). Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane były według art. 28 ustawy o rachunkowości. Inwestycje niezakończone wyceniono wg rzeczywistych kosztów poniesionych na ich wykonanie. Należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według ceny zakupu. Aktualizację wartości aktywów przeprowadzono w oparciu o otrzymane od

	kontrahentów dokumenty rozliczeniowe. Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych jednostka przyjęła następujące ustalenia: 1) Składniki majątku o wartości poniżej 10 000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych ewidencjonowanych na koncie 013 lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 2) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł. zalicza się do środków trwałych ewidencjonowanych na koncie 011 lub wartości niematerialnych i prawnych. W stosunku do tych składników majątku stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po oddaniu środka trwałego do użytkowania - jednorazowo na koniec roku.							
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							
	Zestawienie wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (wartość brutto)							
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
			budowa, zakup, ulepszenie istniejących	Wzrost wartości z tytułu innego niż wymienione w rubryce 4 (w tym aktualizacja, ujawnienie)	likwidacja	sprzedaż	Zmniejszenie wartości z tytułu innego niż wymienione w rubrykach 6 i 7 (w tym przekazanie)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.1	Grunty	1 806 064,70	-	11 279,00	-	-	13 306,40	1 804 037,30
1.1.1.	Grunty stanowiące własność J.s.t przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	8 608,11	-	136,49	-	-	58,93	8 685,67
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 451 069,87	702 794,71	-	-	-	-	33 153 864,58
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 153 152,84	148 041,98	-	30 795,00	-	-	3 270 399,82
1.4	Środki transportu	955 036,07	-	-	-	-	-	955 036,07
1.5	Inne środki trwałe	2 401 459,19	107 990,29	-	42 625,62	-	-	2 466 823,86
1.6	Wartości niematerialne i prawne	247 924,58	-	-	-	-	-	247 924,58

Zestawienie umorzeń środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.1	Grunty	-	-	-	-
1.1.1.	Grunty stanowiące własność J.s.t przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 988 550,03	1 163 219,41	-	17 151 769,44
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 962 416,25	172 267,41	30 795,00	3 103 888,66
1.4	Środki transportu	955 036,07	-	-	955 036,07
1.5	Inne środki trwałe	2 397 904,53	110 238,79	42 625,62	2 465 517,70
1.6	Wartości niematerialne i prawne	247 924,58	-	-	247 924,58
1.6.1	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	247 924,58	-	-	247 924,58
1.6.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-

Zmiana wartości netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

L.p	Wyszczególnienie	Wartość nettośrodków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość nettośrodków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.1	Grunty	1 806 064,70	1 804 037,30
1.1.1.	Grunty stanowiące własność J.s.t przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	8 608,11	8 685,67
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 462 519,84	16 002 095,14
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	190 736,53	166 510,26
1.4	Środki transportu	-	-
1.5	Inne środki trwałe	3 554,66	1 306,16
1.6	Wartości niematerialne i prawne	-	-
1.6.1	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	-	-
1.6.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Jednostki nie posiadają informacji o aktualnych wartościach rynkowych środków trwałych
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Nie wystąpiły
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto 8 685,67 zł
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 Nie wystąpiły
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)

Lp.	Grupa należności	Stan na pocz.roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
2.	Należności krótkoterminowe	3 510 571,94	190 476,02	-	88 224,96	3 612 823,00
a)	z tytułu dostaw i usług	659 542,13	24 802,02	-	97,47	684 246,68
b)	należności od budżetów	-	-	-	-	-
c)	należności z tyt.ubezpieczeń i in.ś	-	-	-	-	-
d)	pozostałe należności	2 851 029,81	165 674,00	-	88 127,49	2 928 576,32
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Nie wystąpiły					
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 kredytu 437 000,00 zł					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	Nie dotyczy					
c)	powyżej 5 lat					
	Nie dotyczy					
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 wystąpiły					
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 wystąpiły					
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 wystąpiły					
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
	Poręczenia i gwarancje ubezpieczeniowe niewykazane w bilansie 139 447,48 zł					
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					
	Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w 2020 r. w jednostkach organizacyjnych gminy (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, BHP) to kwota 210 377,14 zł					

1.1 6	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły
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 to kwota 145 415,00 zł
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Skarbnik Gminy
Władysław Biłas

2021-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY
Łukasz Kuliś

Podpisany certyfikatem
wystawionym dla Władysław Biłas
(Certyfikat
kwalifikowany). Utworzony w dniu:
2021-03-25 14:57:23 +0100

Podpisany certyfikatem
wystawionym dla Łukasz Kuliś
(Certyfikat
komercyjny). Utworzony w dniu:
2021-03-29 08:56:49 +0200