

Informacja dodatkowa

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1	
1.1	nazwę jednostki GMINA JONKOWO
1.2	siedzibę jednostki UL. KLONOWA 2, 11-042 JONKOWO
1.3	adres jednostki UL. KLONOWA 2, 11-042 JONKOWO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: - administracja samorządowa – zadania własne i z zakresu działania gminy. Do zakresu działania Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Do zadań własnych Gminy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020 – 31.12.2020
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie zawiera dane łączne
4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad Rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwale i wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach, meble i dywany, odzież i umundurowanie 6. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury
5	inne informacje brak
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I	
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 Informacje wg załącznika tabela I.1.a , I.1 b, I.1 c
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Brak danych
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych brak
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto Informacje zawarte w tabeli I.1 a
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
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych brak
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)
	Informacje według załącznika tabela 1.7
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Rezerw nie utworzono
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 –informacje zawarte w załączniku tabela 1.9
b)	powyżej 3 do 5 lat –informacje zawarte w załączniku tabela 1.9
c)	powyżej 5 lat –informacje zawarte w załączniku tabela 1.9
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
	brak
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak
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
	brak
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwot czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Informacje wg załącznika tabela 1.13 oraz 13
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Informacja wg załącznika tabela 1.15
1.16	inne informacje
	brak
2	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Informacje wg załącznika tabela 2.1
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
	Informacje wg załącznika tabela 2.2
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W 2020 roku Zakład Gospodarki Komunalnej realizował spłatę długu za energię elektryczną zgodnie z zawartym porozumieniem. Wierzytelności z tytułu rezerwowej sprzedaży energii elektrycznej na dzień zawarcia porozumienia 23.01.2020 r. wynosiła 599.254,51 zł. w 2020 r. dokonano spłaty wierzytelności w kwocie 374.534,10 zł/ do uregulowania została kwota 224.720,41 zł plus odsetki na które Zakład otrzymał noty odsetkowe na kwote 38.947,91 zł.
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
	brak
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

Marzena Górską

Skarbnik Gminy Jonkowo

21.05.2021 r.

Wojciech Giecko

Wójt Gminy Jonkowo

Tabela 1.1 a - dla środków trwałych z podziałem na grupy rodzajowe środków trwałych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
I.	Środki trwałe	70 818 009,99	19 694 585,28	676 719,93	2 563 897,83	491 261,73	88 134 155,87				
1.1.	Grunty	15 340 792,04	111 593,40	75 085,98	15 377 299,46						
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	200 979,22	0,00	0,00	200 979,22						
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 294 056,32	19 089 053,16	212 785,36	64 982 267,56						
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 632 280,55	212 499,74	47 126,99	1 595 731,79						
1.4.	Środki transportu	3 632 678,17	0,00	0,00	3 632 678,17						
1.5.	Inne środki trwałe	1 918 202,91	281 438,98	676 719,93	2 546 178,89	231 349,38					
	SUMA	70 818 009,99	19 694 585,28	676 719,93	2 563 897,83	491 261,73	88 134 155,87				

Tabela 1.1 b - dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	26 532 806,26		3 150 980,59		767 158,35		300 472,36		214 311,38	29 936 161,72
1.1.	Umorzenie gruntów	0,00									0,00
	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	22 239 046,53		2 288 281,93		98 878,32		240 094,05			24 386 112,73
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	902 055,58	0,23	217 831,27				45 857,02			1 074 030,06
1.4.	Umorzenie środków transportu	1 810 218,33		424 509,60							2 234 727,93
1.5.	Umorzenie środków trwałych innych	1 777 768,12		220 357,79		668 280,06		14 521,29		214311,38	2 437 573,30
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	111 990,94		112 620,52				8 332,77		15 200,58	201 078,11
	SUMA	26 644 797,20	0,23	3 263 601,11		767 158,38		308 805,13		229 511,96	30 137 239,83

Tabela I.1 c - dla wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku		
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne			
1.	Wartości niematerialne i prawne	582 512.82	0	18 516.04	0	0	0	0	0	8 332.77	0	15 200.58	577 495.51
SUMA		582 512.82	0	18 516.04	0	0	0	0	0	8 332.77	0	15 200.58	577 495.51

Tabela 1.7 - dla odpisów aktualizujących wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JB i SZB	1 286 782,68	2 667 303,67	0,00	96 547,52	3 857 538,83
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	1 286 782,68	2 667 303,67	0,00	96 547,52	3 857 538,83
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	72 945,11	66 997,43	0,00	2 499,63	137 442,91
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności	1 213 837,57	2 600 306,24	0,00	94 047,89	3 720 095,92
II.	Należności finansowe	172 894,89	12 946,92	0,00	1 667,06	184 174,75

Tabela 1.9 - dla zobowiązań długoterminowych z podziałem według pozycji bilansu, z dalszym podziałem umożliwiającym wiekowanie zobowiązań w następujących przedziałach: 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
1.	Kredyt	12.173.298,00	2.750.000,00	7.223.298,00

Tabela 1.13 - dla rozliczeń międzyokresowych czynnych z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	5 188,90
2.	Ubezpieczenia osobowe	0,00
3.	Prenumerata	785,90
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00
5.	Inne	25 309,50
	...	
SUMA		31 284,30

Tabela 13 - dla rozliczeń międzyokresowych biernych z podziałem na poszczególne tytuły

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.		0,00
2.		0,00
3.		0,00
	...	
SUMA		0,00

Tabela I.15 - dla wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	118 232,00
b) nagrody jubileuszowe	94 717,17
c) świadczenia urlopowe	43 593,02
d) inne	8 044,21
SUMA	264 586,40

Tabela 2.1 - dla odpisów aktualizujących wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu utworzenia nowych odpisów aktualizujących, zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 2.2 - dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych

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	6 376 500,43	0	0
2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	2 844 381,82	0	0
3.	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	353 941,21	0	0
4	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	107 540,70	0	0
SUMA		9 682 364,16	0	0