Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**	Adresat:
Gmina Nagłowice ul. Mikołaja Reja 9 28-362 NAGŁOWICE		Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
Numer identyfikacyjny REGON **291010398**	sporządzony na dzień: **31-12-2020 r.**	**55156878648E99C0**

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	17 381 179,84

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym

6.05.2021 ..... (podpis)

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Smerdzyńska	2021.05.06	Jacek Lato
(główny księgowy)	rok mies. dzień	(kierownik jednostki)

55156878648E99C0

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.06

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Smerdzyńska	2021.05.06	Jacek Lato
(główny księgowy)	rok mies. dzień	(kierownik jednostki)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.06

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Nagłowice
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Mikołaja Reja 9, Nagłowice
1.3	adres jednostki
	ul. Mikołaja Reja 9, 28-362 Nagłowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01.2020 r.- 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Gmina Nagłowice: Urząd Gminy Nagłowice, Zespół Placówek Oświatowych w Warzynie Pierwszym, Zespół Placówek Oświatowych w Nagłowicach, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Nagłowicach, Szkolne Schronisko Młodzieżowe w Nagłowicach
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości według niżej przedstawionych zasad. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty) z zachowaniem zasady ostrożności określonej a w art. 7 ustawy o rachunkowości. Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów, jak też zysków i strat nadzwyczajnych ustala się oddzielnie. Nie można kompensować ze sobą wartości różnych, co do rodzaju aktywów i pasywów, przychodów i kosztów związanych z nimi oraz zysków i strat nadzwyczajnych (art. 7 ust.3 ustawy o rachunkowości). 2. Środki trwałe to składniki rzeczowych aktywów trwałych i zrównanych z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości. 3. Środki trwałe o wartości powyżej 8 000,00 zł za wyłączeniem gruntów podlegają ewidencji na koncie 011 oraz w księdze środków trwałych prowadzonej techniką komputerową. Umorzenie środków trwałych sporządza się za kolejne lata obrotowe techniką komputerową. Środki trwałe umarzane są według stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. 4. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 8 000,00 zł podlegają ewidencji na koncie 020 oraz w księdze prowadzonej z wykorzystaniem programu komputerowego PUMA. Wartości niematerialne i prawne umarzane są według stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, podlegają ewidencji na koncie 071 bądź 072 w księdze prowadzonej z wykorzystaniem programu komputerowego PUMA. 5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za cały rok obrotowy i ujmuje w księgach rachunkowych jednostki pod datą 31 grudnia. 6. Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 8 000,00 zł i równej lub wyższej niż 1500 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej prowadzonej techniką komputerową i księguje się na koncie 013. Pozostałe środki trwałe, o których mowa w ust. 1, umarzane są w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do używania i odpisywane w koszty poprzez księgowanie na kontach 401 i 072. 7. Przedmioty, których wartość nie przekracza 1500,00 zł zalicza się do kosztów po wydaniu ich do użytkowania bez ewidencjonowania na koncie 013, 072. Jednocześnie jednak przedmiot taki objęty zostaje ilościową ewidencją.

8. Materiały biurowe, środki czystości i sprzęt ochrony osobistej oraz publikacje podręczne służące do bieżącej pracy oraz drobny sprzęt bez względu na jego wartość jednostkową, taki jak m.in.: tablice, mapy, rękawice robocze, drobny sprzęt kuchenny, materiały tłukące się, drobny sprzęt gospodarczy do utrzymania higieny i czystości, nożyce, nożyczki, karnisze, flagi, chodniki; nie podlegają ewidencji wartościowej i obciążają koszty bezpośrednio w momencie zakupu.
9. Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 8 000,00 zł, o których mowa w ust. 5, umarzane są w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do używania i odpisywane w koszty poprzez księgowanie na kontach 402 i 072, a ich umorzenie ujmowane jest w poszczególnych kartotekach wartości niematerialnych i prawnych z wykorzystaniem programu PUMA – moduł FK – finanse i księgowość.
10. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od 8 000,00 zł, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności.

5. inne informacje

brak

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	143 867,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 819,00	0,00	22 819,00	121 048,75
2.	ŚRODKI TRWAŁE	53 142 515,09	0,00	6 229 306,57	27 955,00	6 257 261,57	29 472,38	881 133,28	27 955,00	938 560,66	58 461 216,00
1)	Grunty	1 539 592,64	0,00	238 710,48	0,00	238 710,48	28 788,68	0,00	0,00	28 788,68	1 749 514,44
2)	Budynki i lokale	13 977 320,21	0,00	448 265,17	10 455,00	458 720,17	0,00	245 984,00	0,00	245 984,00	14 190 056,38
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 729 976,52	0,00	4 849 713,18	0,00	4 849 713,18	0,00	604 417,28	0,00	604 417,28	38 975 272,42
4)	Kotły i maszyny energetyczne	589 183,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 832,00	10 455,00	29 287,00	559 896,67
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	189 731,45	0,00	0,00	0,00	0,00	683,70	0,00	0,00	683,70	189 047,75
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	143 628,49		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143 628,49
7)	Urządzenia techniczne	537 418,08	0,00	38 991,00	0,00	38 991,00	0,00	6 900,00	17 500,00	24 400,00	552 009,08
8)	Środki transportu	1 127 986,45	0,00	641 609,64	0,00	641 609,64	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	1 764 596,09
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	307 677,58	0,00	12 017,10	17 500,00	29 517,10	0,00	0,00	0,00	0,00	337 194,68
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	1 098 622,20	0,00	201 666,95	18 398,13	220 065,08	0,00	25 601,55	35 472,04	61 073,59	1 257 613,69
RAZEM:		54 385 005,04	0,00	6 430 973,52	46 353,13	6 477 326,65	29 472,38	929 553,83	63 427,04	1 022 453,25	59 839 878,44

Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie i umorzenie (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
126 596,36	0,00	11 278,57	0,00	11 278,57	22 819,00	115 055,93	17 271,39	5 992,82
19 617 888,80	0,00	2 828 172,77	13 427,40	2 841 600,17	590 692,80	21 868 796,17	33 524 626,29	36 592 419,83
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 539 592,64	1 749 514,44
6 058 864,47	0,00	352 228,33	2 927,40	355 155,73	182 657,56	6 231 362,64	7 918 455,74	7 958 693,74
11 802 245,30	0,00	1 832 967,31	0,00	1 832 967,31	363 192,14	13 272 020,47	22 927 731,22	25 703 251,95
92 632,66	0,00	38 728,74	0,00	38 728,74	21 759,40	109 602,00	496 551,01	450 294,67
177 166,92	0,00	4 468,58	0,00	4 468,58	683,70	180 951,80	12 564,53	8 095,95
111 575,49	0,00	20 410,25	0,00	20 410,25	0,00	131 985,74	32 053,00	11 642,75
167 467,26	0,00	45 553,41	0,00	45 553,41	17 400,00	195 620,67	369 950,82	356 388,41
919 167,38	0,00	518 799,28	0,00	518 799,28	5 000,00	1 432 966,66	208 819,07	331 629,43
288 769,32	0,00	15 016,87	10 500,00	25 516,87	0,00	314 286,19	18 908,26	22 908,49
1 096 200,65	0,00	191 544,57	30 942,06	222 486,63	61 073,59	1 257 613,69	2 421,55	0,00
20 840 685,81	**0,00**	**3 030 995,91**	**44 369,46**	**3 075 365,37**	**674 585,39**	**23 241 465,79**	**33 544 319,23**	**36 598 412,65**

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Rodzaj środka trwałego	wartość historyczna	wartość wg operatu szacunkowego
1.	grunt (działka nr 333/1)	16 116,00	21 690,00
2.	grunt (działka nr 1003)	18 443,87	60 800,00
3.	grunt (działka nr 1002/2)	13 354,79	41 300,00
4.	grunt (działka nr 312/2)	10 206,80	
5.	budynek (działka nr 312/2)	845,81	15 200,00
	SUMA	58 967,27	138 990,00

Informacje o pozostałych wartościach rynkowej środków trwałych jednostka nie posiada.

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Brak odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Nie dotyczy

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

	<table><tr><th>L.p.</th><th>Środek trwały</th><th>Szt.</th><th>Podstawa użytkowania środka trwałego</th><th>Wartość środka trwałego</th></tr><tr><td>1.</td><td>Komputer lenovo</td><td>1</td><td>Umowa użyczenia</td><td>3 936,00 zł</td></tr><tr><td>2.</td><td>Kserokopiarka Sharp</td><td>2</td><td>Umowa dzierżawy</td><td>-</td></tr><tr><td>3.</td><td>Skaner</td><td>1</td><td>Umowa użyczenia</td><td>-</td></tr><tr><td>4.</td><td>Zestaw komputerowy</td><td>2</td><td>Umowa użyczenia</td><td>-</td></tr><tr><td>5.</td><td>Czytnik kart</td><td>4</td><td>Umowa użyczenia</td><td>-</td></tr><tr><td>6.</td><td>Czytnik kart z PinPad</td><td>1</td><td>Umowa użyczenia</td><td>-</td></tr><tr><td>7.</td><td>Serwer</td><td>1</td><td>Umowa użyczenia</td><td>-</td></tr><tr><td>8.</td><td>Drukarka</td><td>2</td><td>Umowa użyczenia</td><td>-</td></tr></table>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	100 udziałów każdy po 100,00 zł o łącznej wartości 10 000,00 zł
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)
	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego wynosił 941 397,69 zł. W ciągu roku obrotowego dokonano zmniejszeń w wysokości 18 634,34 zł oraz zwiększeń na kwotę 100 495,29 zł. Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego wynosi 1 023 258,64 zł.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak
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
	Kredyt długoterminowy w wysokości 3 520 000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Kredyt długoterminowy w wysokości 2 160 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	Kredyt długoterminowy w wysokości 4 830 000,00 zł
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
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
	Deklaracje wekslowe udzielone na łączną kwotę 17 381 179,84 zł
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 dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	Gwarancje należytego wykonania oraz właściwego usunięcia wad i usterek w wysokości 594 739,21 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj wypłaconego świadczenia pracowniczego	wartość
1.	Nagrody jubileuszowe	191 450,99
2.	Odprawy emerytalne	7 881,60
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	29 219,81
	SUMA	**228 552,40**

1.16.	inne informacje
	Środki wydatkowane w ramach zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania Covid-19: - wydatki na zadania inwestycyjne realizowane z RFIL w wysokości 499 796,00 zł - wydatki na realizację zadań pn. „zdalna szkoła" i „zdalna szkoła+" w wysokości 114 272,86 zł - wydatki na zakup środków ochrony osobistej w wysokości 24 642,25 zł (w tym środki z rezerwy na zarządzanie kryzysowe 10 291,53 zł) - Rządowe wsparcie 500 zł dla nauczycieli na zdalną naukę w wysokości 23 000,00 zł - pomoc państwa w celu wsparcia gospodarki w kontekście trwającej epidemii COVID-19 - zwolnienie z opłaty składek ZUS w wysokości 173 902,80 zł.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak
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
	3 937 133,25 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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
	Środki otrzymane w ramach zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania Covid-19: - dotacja na dofinansowanie zadań inwestycyjnych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 810 269,00 zł, - dotacja na zakup sprzętu komputerowego w ramach zadań pn. „zdalna szkoła" i „zdalna szkoła+" w wysokości 114 272,86 zł.

Małgorzata Smerdzyńska; Gmina Nagłowice
Elektronicznie podpisany przez Małgorzata Smerdzyńska; Gmina Nagłowice
Data: 2021.05.06 12:51:58 +02'00'

(główny księgowy)

2021-05-06

(rok, miesiąc, dzień)

Jacek Lato; Gmina Nagłowice
Elektronicznie podpisany przez Jacek Lato; Gmina Nagłowice
Data: 2021.05.06 13:55:48 +02'00'

(kierownik jednostki)