

INFORMACJA DODATKOWA 2020

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1. Dane ogólne

1.1. Nazwa jednostki:	GMINA KLONOWA
1.2. Siedziba jednostki:	Klonowa
1.3. Adres jednostki:	ul. Ks. Dalaka 2, 98-273 Klonowa
1.4. NIP:	827-223-44-43
1.5. Regon:	730 934 499
1.6. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:	

Mówiąc o gminie należy przez to rozumieć wspólnotę samorządową oraz odpowiednie terytorium. Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Gmina posiada osobowość prawną.

Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym. Zgodnie z art. 7 cyt. wyżej ustawy Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy.

W szczególności zadania własne obejmują sprawy:

- ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej,
- gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,
- wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz,
- lokalnego transportu zbiorowego,
- ochrony zdrowia,
- pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych,
- gminnego budownictwa mieszkaniowego,
- edukacji publicznej,
- kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury,
- kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,
- targowisk i hal targowych,
- zieleni gminnej i zadrzewień,
- cmentarzy gminnych,
- porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej,
- utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,
- polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej,
- wspierania i upowszechniania idei samorządowej,
- promocji gminy,
- współpracy z organizacjami pozarządowymi,

- współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

Ustawy mogą nakładać na gminę obowiązek wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów. Zadania z zakresu administracji rządowej gmina może wykonywać również na podstawie porozumienia z organami tej administracji. Gmina może wykonywać zadania z zakresu właściwości powiatu oraz zadania z zakresu właściwości województwa na podstawie porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego.

2. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2020 – 31.12.2020

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne:

Gmina Klonowa to jednostka samorządu terytorialnego, która realizuje swoje zadania statutowe za pomocą 3 jednostek organizacyjnych tj. Urząd Gminy Klonowa, Zespół Szkół w Klonowej oraz Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Klonowej. Każda z jednostek organizacyjnych samodzielnie sporządza sprawozdanie, natomiast Gmina Klonowa w sprawozdaniu finansowym uwzględnia dane łączne sprawozdań poszczególnych jednostek organizacyjnych.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Rokiem obrotowym jest okres 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku kalendarzowego, a najkrótszymi okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące w roku obrotowym.

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO

1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte, wycenia się według:

- środki nabyte – według ceny nabycia;
- środki wytworzone – według kosztów wytworzenia;
- środki przyjęte nieodpłatnie (np. otrzymane w formie darowizny) – według ceny nabycia, a jeśli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia - według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu;
- środki stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji;
- według wartości przeszacowanej – w przypadku aktualizacji wyceny środków trwałych (przeprowadzonej na podstawie odrębnych przepisów). Wynik aktualizacji odnoszony jest wtedy na Fundusz.

Na dzień bilansowy, zgodnie z art. 28 Ustawy o rachunkowości, wartość, w jakiej środki zostały przyjęte, pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

2) Zalicza się do pozostałych środków trwałych i umarza w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania (umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 w korespondencji z kontem 401) , takie składniki jak:

- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- inwentarz żywy,
- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w miesiącu oddania do używania, z wyłączeniem środków, o których mowa w przyjętym uproszczeniu.

3) Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:

- meble,
- zestawy komputerowe,
- telefony komórkowe,
- kosiarki, odkurzacze.

4) Księgi inwentarzowe, z zastrzeżeniem ust. 5., prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100 %, których wartość jest nie niższa niż 350 zł.

5) Środki trwałe umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

6) Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na Fundusz.

7) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu.

8) Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

9) Nabyta aktualizacja lub modyfikacja oprogramowania, przeprowadzona przez osoby trzecie, niezwiązana z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich zaliczana jest bezpośrednio w koszty. Modyfikacja oprogramowania , która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesieniem praw autorskich, stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych.

10) Środki trwałe w budowie – zgodnie z art. 28 ust. 2 Ustawy o rachunkowości - wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

11) Na dzień nabycia lub powstania inwestycje długoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych w cenach nabycia lub zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia lub rozliczenia transakcji nie są istotne (Art. 35 ust. 1 Ustawy o rach.).

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych wycenia się w cenie ich nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, czyli w cenach nabycia netto. (Art. 28, ust.1, pkt. 3 ustawy o rachunkowości).

12) Na dzień nabycia lub powstania inwestycje krótkoterminowe ujmuje się w cenach nabycia lub cenach zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia lub rozliczenia transakcji nie są istotne.

Inwestycje krótkoterminowe, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 5 ustawy o rachunkowości, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy – według ceny nabycia (zakupu) lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

13) Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się na podstawie art. 28 ust. 1 pkt. 10 ustawy o rachunkowości w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.

14) Na dzień powstania należności, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt. 11 ustawy o rachunkowości, ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności (art. 28 ust. 1 pkt. 7 ustawy o rachunkowości), z tym że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału.

15) Na dzień powstania zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. (art. 28 ust. 11 pkt. 2 ustawy o rachunkowości).

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty (art. 28 ust. 1 pkt. 8 ustawy o rachunkowości), z tym że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału.

16) Rezerwy na zobowiązania zgodnie z art. art. 28 ust. 1 pkt. 9 ustawy o rachunkowości, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Różnice kursowe powstałe przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie bądź wartości niematerialnych i prawnych, i rozlicza się na koniec każdego miesiąca.

17) Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. W trzecim miesiącu po kwartale księgowania dotyczące różnic kursowych z wyceny podlegają wystornowaniu - kolejna wycena odnosi się do kursów historycznych.

Zgodnie z art. 30 ust. 1 ustawy o rachunkowości na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim, ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Różnice kursowe powstałe przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie bądź wartości niematerialnych i prawnych, i rozlicza się na koniec każdego miesiąca.

18) Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych na dzień nabycia lub powstania, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 1 ujmuje się w księgach rachunkowych według cen zakupu lub kosztów wytworzenia.

Materiały (towary) wycenia się w cenach zakupu.

Na dzień bilansowy ceny zakupu (bądź planowane koszty wytworzenia) rzeczowych składników obrotowych nie mogą być wyższe od cen sprzedaży netto tych składników.

19) Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

20) Przyjmuje się następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:

- pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 350 zł są bezpośrednio po zakupie i oddaniu ich do użytkowania zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów, bez ujmowania ich na kontach 013 i 072,

- zakupione materiały (towary) służące bieżącemu funkcjonowaniu jednostki, w szczególności materiały biurowe, papiernicze, środki czystości, druki, publikacje, drobne części zamienne, olej napędowy do autobusu i innych urządzeń, itp. są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów, bez ujmowania ich na kontach zespołu 3,

- dla zakupionego opału (węgiel, miał itp.) prowadzi się analityczną ewidencję ilościowo-wartościową (kartoteki), w której dla każdego składnika ujmuje się zakupy i rozchody w jednostkach naturalnych i pieniężnych. Rozchody wartościowe na koncie 310 oraz zaliczenie ich w ciężar kosztów wprowadzane są przynajmniej dwa razy w roku (po zakończeniu wiosennego sezonu grzewczego oraz na koniec roku) na podstawie protokołu zużycia opału, sporządzonego komisyjnie, w oparciu o kartoteki.

W przypadku gdy ceny zakupu jednakowych (ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie) materiałów są różne, wartość stanu końcowego rzeczowych składników obrotowych wycenia się przyjmując założenie, że rozchód składnika wyceniany jest po kolejnych cenach zakupu tych składników, które jednostka nabyła najwcześniej.

21) Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów:

Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 – *Koszty według rodzajów i ich rozliczenie*.

22) Wynik finansowy ustalany jest na koncie 860 – *Wynik finansowy*, zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

23) Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzany jest według wzoru określonego w rozporządzeniu w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.

24) Przeksięgowania z kont 222 i 223 dokonuje się raz w roku na podstawie rocznego sprawozdania finansowego. Dopuszcza się także okresowe przeksięgowania sprawozdań.

25) Odpisów aktualizujących należności budżetowe i należności od odbiorców (poza odpisami utworzonymi na odsetki naliczone, a nie zapłacone) można dokonywać tylko na podstawie protokołów, dotyczących poszczególnych, indywidualnych należności trudnych do ściągnięcia. Protokół taki sporządzony ma być przy współpracy pracownika merytorycznie odpowiedzialnego oraz pracownika księgowości, musi zawierać opis sytuacji i uzasadnienie oraz akceptację Wójta.

Przyjęte uproszczenia:

- kierując się zasadą istotności przyjmuje się, iż w obrębie jednego miesiąca sprawozdawczego nie prowadzi się rozrachunków z tytułu dostaw, robót i usług na koncie 201, lecz ujmuje się koszty z nich wynikające w korespondencji z kontami Zespołu 1 w momencie ich zapłaty.
- Dowody księgowe dotyczące miesiąca sprawozdawczego ewidencjonowane są pod datą miesiąca którego dotyczy i są ujmowane w sprawozdawczości danego okresu, jeśli

wpłynęły do Księgowości do 8 dnia następnego miesiąca dla sprawozdań miesięcznych; do 25 stycznia następnego roku dla sprawozdań rocznych.

- Biorąc pod uwagę zasadę istotności dopuszcza się, aby w miesiącach nie stanowiących zakończenia kwartału lub roku, faktury dokumentujące zdarzenia mijającego okresu, a które wpłynęły w następnym okresie – jeśli ich łączna wartość nie przekroczy 1 % planowanych wydatków – nie były ujmowane na koncie 201 i wykazywane w sprawozdaniu Rb-28S mijającego miesiąca jako zobowiązania, lecz obciążały koszty okresu, w którym wpłynęły do Księgowości.
- Dowody (faktury) obejmujące koszty dwóch okresów sprawozdawczych (np. grudnia i stycznia) ujmują się w całości w tym okresie sprawozdawczym do którego trzeba je zaliczyć wg uproszczeń przyjętych w poprzednich punktach.
- Do pozostałych środków trwałych nie zalicza się takich składników jak: wyposażenia na trwałe umocowanego do ścian i sufitów (np. żaluzji, luster, lamp, karniszy itp.); książek i innych zbiorów bibliotecznych; nisko cennego wyposażenia o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 350 zł (np. koszy na śmieci, naczyń, sztuców, czajników, narzędzi)
- Dopuszcza się aby nie podlegały rozliczeniom w czasie finansowane z góry koszty zakupu usług i dostaw, które realizowane będą w czasie, a ich jednostkowa wartość nie przekracza kwoty 3.500 zł. Koszty ewidencjonuje się wtedy w miesiącu dokonania zakupu. Uproszczenie to dotyczy kosztów ponoszonych w każdym roku obrotowym w porównywalnej wielkości (np. prenumeraty czasopism, ubezpieczenia majątkowe, opłaty abonamentowe) i ma nieistotny wpływ na rzetelność sprawozdań finansowych.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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.

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość początkowa – stan na koniec okresu
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	126 418,08	0,00	0,00	126 418,08
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	126 418,08	0,00	0,00	126 418,08
2.1.	Grunty	877 035,25	174 027,45	0,00	1 051 062,70
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste	126,87	0,00	0,00	126,87
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 222 361,51	791 649,63	3 381,00	24 010 630,14
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	613 879,36	2 750 597,73	9 026,17	3 355 450,92
2.4.	Środki transportu	1 470 314,62	17 341,50	0,00	1 487 656,12
2.5.	Inne środki trwałe	179 875,15	13 491,00	26 135,62	167 230,53
2.6.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 279 753,60	310 741,41	114 221,57	1 476 273,44
2.	Razem środki trwałe	27 643 219,49	3 957 897,58	52 813,22	31 548 303,85
3.	Środki trwałe w budowie (Inwestycje)	98 975,08	3 835 152,58	3 820 561,91	113 565,75
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	27 742 194,57	7 893 001,30	3 973 326,27	31 661 869,60

Zwiększenia majątku w okresie od 1.01.2020 do końca 2020 roku dotyczą:

Lp.	Zwiększenia majątku	Kwota
1.	Działka 129 obręb Górka Klonowska otrzymana nieodpłatnie od Skarbu Państwa decyzją Wojewody Łódzkiego nr GN-IV.7532.278.2020.DD.	22 603,65
2.	Działka 146 obręb Górka Klonowska otrzymana nieodpłatnie od Skarbu Państwa decyzją Wojewody Łódzkiego nr GN-IV.7532.278.2020.DD.	3 888,80
3.	Działka 33 obręb Uników Kapitulny otrzymana nieodpłatnie od Skarbu Państwa decyzją Wojewody Łódzkiego GN-IV.7532.278.2020.DD.	21 149,00
4.	Działka 147 obręb Owieczki otrzymana nieodpłatnie od Skarbu Państwa decyzją Wojewody Łódzkiego GN-IV.7532.281.2020.DD.	14 339,95
5.	Działka 44 obręb Sowizdrzały otrzymana nieodpłatnie od Skarbu Państwa decyzją Wojewody Łódzkiego GN-IV.7532.278.2020.DD.	16 041,30
6.	Działka 25 obręb Sowizdrzały otrzymana nieodpłatnie od Skarbu Państwa decyzją Wojewody Łódzkiego GN-IV.7532.278.2020.DD.	15 312,15
7.	Działka 398 obręb Leliwa otrzymana nieodpłatnie od Skarbu Państwa decyzją Wojewody Łódzkiego GN-IV.7532.280.2020.DD.	4 131,85

8.	Działka 399 obręb Leliwa otrzymana nieodpłatnie od Skarbu Państwa decyzją Wojewody Łódzkiego GN-IV.7532.280.2020.DD.	5 590,15
9.	Działka 291 obręb Grzyb otrzymana nieodpłatnie od Skarbu Państwa decyzją Wojewody Łódzkiego GN-IV.7532.278.2020.DD.	1 215,25
10.	Działka 249 obręb Grzyb otrzymana nieodpłatnie od Skarbu Państwa decyzją Wojewody Łódzkiego GN-IV.7532.279.2020.DD.	1 944,40
11.	Działka 242 obręb Grzyb otrzymana nieodpłatnie od Skarbu Państwa decyzją Wojewody Łódzkiego GN-IV.7532.279.2020.DD.	17 256,55
12.	Działka 245 obręb Grzyb otrzymana nieodpłatnie od Skarbu Państwa decyzją Wojewody Łódzkiego GN-IV.7532.279.2020.DD.	13 367,75
13.	Działka 246 obręb Grzyb otrzymana nieodpłatnie od Skarbu Państwa decyzją Wojewody Łódzkiego GN-IV.7532.279.2020.DD.	4 617,95
14.	Działka 247 obręb Grzyb otrzymana nieodpłatnie od Skarbu Państwa decyzją Wojewody Łódzkiego GN-IV.7532.279.2020.DD.	12 638,60
15.	Działka 157 obręb Owieczki otrzymana nieodpłatnie od Skarbu Państwa decyzją Wojewody Łódzkiego GN-IV.7532.281.2020.DD.	19 930,10
16.	OT WZI.1.2020 Przebudowa drogi dojazdowej wewnętrznej w miejscowości Owieczki na odcinku od km 0+000 do km 0+995	241 235,32
17.	OT WZI.2.2020 Przebudowa odcinka drogi należącej do Lasów Państwowych w miejscowości Szale	30 388,69
18.	OT WZI.3.2020 Przebudowa drogi dojazdowej wewnętrznej w miejscowości Szale na odcinku od km 0+000 do km 0+960	283 766,89
19.	OT GKm.1.2020 Założenie kostki brukowej przed strażnicą OSP w Leliwie	22 870,99
20.	Ujawnienie ŚT – Akt notarialny 984/92 Świetlica wiejska w Kuźnicy Zagrzebskiej	14 869,10
21.	OT WZI.4.2020 Modernizacja sali gimnastycznej w Zespole Szkół w Klonowej	135 247,11
22.	OT WZI.5.2020 Rozbudowa strażnicy OSP w Kuźnicy Błońskiej	18 141,42
23.	OT WZI.6.2020 Docieplenie świetlicy wiejskiej w Kuźnicy Zagrzebskiej	10 000,00
24.	OT ORG.5543.2020 Przyczepa ciężarowa 1500 DMC dla OSP KSRG w Klonowej	17 341,50
25.	OT WZI.7.2020 Zakup altany ogrodowej wraz z utwardzeniem podłoża i montażem oświetlenia	20 000,00
26.	OT GKm.2.2020 Remont świetlicy wiejskiej w Lipiczu	15 130,11
27.	OT WZI.8.2020 Instalacja fotowoltaiczna na budynku Urzędu Gminy w Klonowej	98 888,44
28.	OT OZE Instalacje fotowoltaiczne o mocy 2,12 kWp. 4 szt.	45 032,13
29.	OT OZE Instalacje fotowoltaiczne o mocy 3,18 kWp. 31 szt.	517 824,94
30.	OT OZE Instalacje fotowoltaiczne o mocy 4,24 kWp. 16 szt.	326 672,48
31.	OT OZE Instalacje fotowoltaiczne o mocy 5,035 kWp. 19 szt.	445 113,58
32.	OT OZE Kotły na biomasę o mocy 25 kW 20 szt.	293 060,80
33.	OT OZE Instalacje solarne 4 panelowe 7 szt.	96 621,28
34.	OT OZE Instalacje solarne 3 panelowe 56 szt.	697 370,24
35.	OT OZE Instalacje solarne 2 panelowe 21 szt.	230 013,84
36.	Zakup „Magiczny dywan” przez Zespół Szkół w Klonowej	13 491,00
37.	Zakup pozostałych środków trwałych	163 719,67
38.	Pozostałe środki trwałe otrzymane w formie darowizny – Zespół Szkół w Klonowej	47 070,60
	RAZEM:	3 957 897,58

Zmniejszenie majątku w okresie od 01.01-31.12.2020 roku dotyczy:

Lp.	Zmniejszenia majątku	Kwota
1.	LT WZI.KL.1.2020 – Ogrodzenie przy GOKu	3 381,00
2.	LT WZI.KL.1.2020 – zestawy komputerowe z 2004 r. 3 szt.	9 026,17
3.	LT szorowarki i zmywarki przez Zespół Szkół w Klonowej	26 135,62
4.	Likwidacja pozostałych środków trwałych	14 270,43
	RAZEM:	52 813,22

Zwiększenia środków trwałych w budowie oznaczają ponoszone wydatki inwestycyjne w podanym okresie, a zmniejszenia OT przyjęcie zakończonych środków trwałych do użytkowania.

Wartość **środków trwałych w budowie** na 31.12.2020 r. stanowią następujące inwestycje:

- „Budowa Stacji Uzdatniania Wody, przebudowa wodociągu i budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Klonowa” 47 934,17 zł;
- „Budowa oświetlenia ulicznego przy ul. Czajkowskiej w Klonowej” 4 300 zł;
- „Przebudowa drogi gminnej nr 114013E w miejscowości Czekaje” 200 zł;
- „Przebudowa drogi wewnętrznej dojazdowej w miejscowości Grzyb na długości 995 m.” 8 014,88 zł;
- „Przebudowa budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Klonowej” 38 016,70 zł;
- „Przebudowa drogi dojazdowej wewnętrznej w miejscowości Górka Klonowska na odcinku od km 0+000 do km 1+306” 15 100 zł.

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie – stan na koniec okresu
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	126 418,08	0,00	0,00	126 418,08
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Razem wartości niematerialne i prawne	126 418,08	0,00	0,00	126 418,08
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 431 865,48	812 322,51	2 625,45	11 241 562,54
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	413 064,81	35 820,63	9 026,17	439 859,27
2.3.	Środki transportu	1 276 787,59	36 541,24	0,00	1 313 328,83
2.4.	Inne środki trwałe	131 342,05	11 451,43	24 304,56	118 488,92
2.5.	Pozostałe środki trwałe (konto 072)	1 279 753,60	310 741,41	114 221,57	1 476 273,44
2.	Razem środki trwałe	13 532 813,53	1 206 877,22	150 177,75	14 589 513,00
IV.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	13 532 813,53	1 206 877,22	150 177,75	14 589 513,00

Zwiększenia dotyczą amortyzacji za 2020 rok, natomiast zmniejszenia dotyczą likwidacji ŚT.

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

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.

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

Nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Nie dotyczy, Gmina nie jest użytkownikiem wieczystym.

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.

Gmina Klonowa jest w posiadaniu pozostałych środków trwałych – sprzęt obrony cywilnej stanowiący własność Skarbu Państwa o wartości 4 458,04 zł na podstawie Umowy użyczenia zawartej z Wojewodą Łódzkim.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Udziały członkowskie w Rejonowym Banku Spółdzielczym w Lututowie o/Klonowa w wysokości 500 zł (5 udziałów po 100 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)

Nie dotyczy

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie dotyczy

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Nie dotyczy

1.10. Kwota 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. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy

1.12. Łączna kwota 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 dotyczy

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.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne:

- koszty ubezpieczenia – 15 370,66 zł,
- koszty abonamentu domena klonowa.pl – 246,61 zł.

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Świadczenia pracownicze:

- Odprawy emerytalne i rentowe – 117 828 zł,
- Nagrody jubileuszowe – 107 064,77 zł,
- Ekwiwalent za urlop – 24 031,19 zł,
- Inne (Paragraf 3020: odzież robocza, woda dla pracowników, środki czystości, dofinansowanie zakupu okularów korygujących itp.) – 13 177,53 zł.

1.16. Inne informacje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy

- 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.

Nie dotyczy

- 2.3.** Kwota i charakter poszczególnych pozycji lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie dotyczy

- 2.4.** Informacje 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