

ZALĄCZNIK Nr 12
INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	ZWIĄZEK GMIN REGIONU KUTNOWSKIEGO W KUTNIE
1.2	siedzibę jednostki
	99-300 Kutno ul. Wojska Polskiego 10A
1.3	adres jednostki
	99-300 Kutno ul. Wojska Polskiego 10A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 8411Z - KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.- 31.12.2020.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. 2. Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Ośrodka lub do oddania w używanie na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, są to w szczególności: a) nieruchomości – w tym grunty, budowle i budynki, b) maszyny, urządzenia, c) ulepszenia w środkach trwałych. 3. Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia są niższe od kwoty wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych - 10.000,00

	<p>zł, a okres ich użytkowania wynosi co najmniej 1 rok oraz są przeznaczone na potrzeby jednostki, zalicza się do pozostałych środków trwałych.</p> <p>4. Składniki majątkowe o wartości przekraczającej kwotę określoną w pkt. 3 i przewidywanym okresie użytkowania krótszym niż rok nie są zaliczane do środków trwałych tylko do materiałów.</p> <p>5. Każdy środek trwały klasyfikowany jest zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).</p> <p>6. Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania: autorskie prawa majątkowe, licencje, nabyte na potrzeby Związku licencje do programów komputerowych o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wykorzystywane na potrzeby jednostki i związane z prowadzoną działalnością.</p> <p>Wydatki poniesione na zakupione programy umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia programu do używania (w wysokości 100% wartości początkowej), w przypadku gdy: zakupiona przez jednostkę licencja zezwala na użytkowanie programu komputerowego przez okres krótszy niż rok, cena nabycia programu jest na tyle niska, że nie przekracza ona kwoty 10.000,00 zł.</p> <p>Do wartości niematerialnych i prawnych nie zalicza się programu komputerowego (systemu operacyjnego) zakupionego wraz z komputerem, bez którego komputer nie byłby urządzeniem kompletnym i zdatnym do użytkowania – nie spełniałby zatem definicji środka trwałego.</p>
5.	inne informacje
	próg istotności wynosi 0,10% sumy bilansowej, t.j.: 11.578,76 zł.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szeregowy 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 według układu w bilansie	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	2 602,16						40,16		40,16	2 562,00
2.	Razem	12 614 579,73	8 190,93			8 190,93	10 371,02		8 190,93	18 561,95	12 604 208,71
3	Grunty										
4	Grunty stanowiące wł. jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
5	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 576 325,47									12 576 325,47
6	Urządzenia techniczne i maszyny	4 700,00			8 190,93	8 190,93					12 890,93
7	Środki transportu										
8	Inne środki trwałe	33 554,26					10 371,02		8 190,93	18 561,95	14 992,31
9	Razem (1+2)	12 617 181,99	8 190,93			8 190,93	10 411,18		8 190,93	18 602,11	12 606 770,71

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (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)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	2 602,16					40,16	2 562,00	0	0
2.	Razem środki trwałe	764 516,53		763 504,00	8 190,93	771 694,93	18 561,95	1 517 649,51	11 850 063,20	11 086 559,20
3	Grunty									
4	Grunty stanowiące wł. jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom									
5	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	726 262,27		763 504,00		763 504,00		1 489 766,27	11 850 063,20	11 086 559,20
6/	Urządzenia techniczne i maszyny	4 700,00			8 190,93			12 890,93	0	0
7	Środki transportu									
8/	Inne środki trwałe	33 554,26					18 561,95	14 992,31	0	0
9	Razem (1+2)	767 118,69		763 504,00		763 504,00	10 411,18	1 520 211,51	11 850 063,20	11 086 559,20

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

nie dotyczy

1.3.	kwotę 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
1.5.	wartość niemortyzowanych lub niemiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	2420 szt. na kwotę 242 000,00 zł – udziały w Spółce PreZero.
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy

1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę 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 dotyczy																								
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 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 nie dotyczy																								
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie nie dotyczy																								
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																								
Wypłacone świadczenia pracownicze																									
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> <th>Dodatkowe informacje</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</td> <td>5 038,31</td> <td>3,25 etatu</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Odprawa emerytalna</td> <td>10 980,00</td> <td>1 os.</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Nagroda jubileuszowa</td> <td>18 570,00</td> <td>2 os.</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Ekwiwalent za urlop</td> <td>1 085,25</td> <td>1 os.</td> </tr> <tr> <td>x</td> <td>Ogółem</td> <td>35 673,56</td> <td>x</td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje	1.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5 038,31	3,25 etatu	2.	Odprawa emerytalna	10 980,00	1 os.	3.	Nagroda jubileuszowa	18 570,00	2 os.	4.	Ekwiwalent za urlop	1 085,25	1 os.	x	Ogółem	35 673,56	x
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje																						
1.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5 038,31	3,25 etatu																						
2.	Odprawa emerytalna	10 980,00	1 os.																						
3.	Nagroda jubileuszowa	18 570,00	2 os.																						
4.	Ekwiwalent za urlop	1 085,25	1 os.																						
x	Ogółem	35 673,56	x																						

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 Kwota 59 840,20 zł – „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w Związku Gmin Regionu Kutnowskiego”
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie Kwota 91 045,99 zł – płatność jako zwrot do Urzędu Marszałkowskiego w Łodzi środków pochodzących z dotacji odpowiadającym wydatkom niekwalifikowanym projektem „ Budowa i przebudowa dróg w gminach ZGRK –Etap II”, droga Stara Wieś – Franki na terenie Gminy Krośnice Kwota 65 818,77 zł – odsetki oraz kwota 3 303,00 zł opłaty prolongacyjnej od zaległości wynikających z decyzji administracyjnej Zarządu Województwa Łódzkiego dotyczącej projektu „Budowa i przebudowa dróg w gminach ZGRK –Etap II”, droga Stara Wieś – Franki na terenie Gminy Krośnice
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 przychody z tytułu dochodów budżetowych na kwotę 639 862,21 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy

jednostki	
Inne zwiększenia: Inne zmniejszenia:	
Zmiany stanu na rachunku bankowym – inne zwiększenia i inne zmniejszenia to kwoty odpowiadające zasileniu rachunków bankowych dotyczących inwestycji prowadzonych w ZGRK.	

Krystyna Bugała
(Główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Krystyna Bugała

2021.03.28.
(rok, miesiąc, dzień)

Jakub Świtkiewicz
(Przewodniczący Zarządu)

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU
Związku Gmin Regionu Kutnowskiego

Jakub Świtkiewicz