

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwę jednostki
	Urząd Gminy
1.2.	Siedzibę jednostki
	Dragacz 7A
1.3.	Adres jednostki
	86-134 Dragacz
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	administracja samorządowa
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 - 31.12.2019
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3 500 zł zalicza się bezpośrednio koszty.</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej do 3 500 zł zalicza się do środków trwałych (konto 013) lub wartości niematerialnych i prawnych (konto 020) i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzenia w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none">1) książki i inne zbiory biblioteczne;2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;3) odzież i umundurowanie;4) meble i dywany;5) inwentarz żywy; <p>d) środki trwałe (konto 011) oraz wartości niematerialne i prawne (konto 020) o wartości początkowej powyżej 3 500 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50%, prawo wieczystego użytkowania gruntów wg stawki - nie dotyczy.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania;</p>


	e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3 500 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3 500 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu 4. Stosowane uproszczenia wynikają z art. 4 ust.4 i 4a ustawy o rachunkowości.
5.	Inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Załącznik Nr 1 - Główne składnik aktywów trwałych
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
	Nie dotyczy
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	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
	Brak
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)
	Załącznik Nr 2 - Stan odpisów aktualizujących wartość należności
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
	Brak
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	Brak

c)	Powyżej 5 lat
	Brak
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.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych 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.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie
	1 020 879,86 zł
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	74 590,96 zł
1.16.	Inne informacje
	Brak
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
	6 445 236,08 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
	Brak

Inspektor
ds. rachunkowości
.....
(główny księgowy)

27 MAR. 2020
.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY
mgr Dorota Krezymon
.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Dragacz 7A 86-134 Dragacz	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.</p>	Adresat: Gmina Dragacz
Numer identyfikacyjny REGON 092350990		<p style="text-align: center;">03163775E229D296</p> 

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	781 415,91
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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Inspektor
ds. rachunkowości
Krzyszyna Klimek

(główny księgowy)

2020.03.27

rok mies. dzień

WÓJT GMINY
mgr Dorota Krezymon

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

inspektor
ds. rachunkowości
Krzyszyna Klimek

(główny księgowy)

2020.03.27

rok mies. dzień

WÓJT GMINY
mgr Dorota Krezymon

(kierownik jednostki)

Załącznik 1 - Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Inne			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	138 904,91		23 968,34		23 968,34				0,00	162 873,25
2.	ŚRODKI TRWAŁE	24 336 210,45	0,00	5 298 029,57	0,00	5 298 029,57	68 928,86	61 968,66	1 224 063,76	1 354 961,28	28 279 278,74
1)	Grunty	1 915 823,89		150 580,00		150 580,00	68 928,86			68 928,86	1 997 475,03
2)	Budynki i lokale	4 201 814,60		1 272 240,34		1 272 240,34			960 207,34	960 207,34	4 513 847,60
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 506 976,80		3 509 471,36		3 509 471,36		17 024,66	263 856,42	280 881,08	18 735 567,08
4)	Kotły i maszyny energetyczne	143 800,49		246 942,56		246 942,56				0,00	390 743,05
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	151 487,80		10 890,00		10 890,00				0,00	162 377,80
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	7 998,00								0,00	7 998,00
7)	Urządzenia techniczne	12 423,00		104 221,46		104 221,46		6 888,00		6 888,00	109 756,46
8)	Środki transportu	2 157 804,38						34 335,00		34 335,00	2 123 469,38
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	238 081,49		3 683,85		3 683,85		3 721,00		3 721,00	238 044,34
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (KONTO 013)	1 796 424,22		405 358,27		405 358,27		168 865,56	155 226,08	324 091,64	1 877 690,85
4.	ZBIORY BIBLIOTECZNE (KONTO 014)										
	RAZEM	26 271 539,58	0,00	5 727 356,18	0,00	5 727 356,18	68 928,86	230 634,22	1 379 289,64	1 679 052,92	30 319 842,64

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie 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)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
138 904,91		8 838,73		8 838,73		147 743,64	0,00	15 129,61
7 734 400,89		973 660,53	265 083,85	1 238 744,38	99 072,15	8 874 073,12	16 601 809,56	19 405 205,62
1 670 412,16		88 863,60	217 000,00	305 863,60	0,00	1 976 275,76	1 915 823,89	1 997 475,03
4 427 141,47		724 237,46	44 400,00	768 637,46	56 481,55	5 139 297,38	11 079 835,33	13 596 269,70
29 684,38		14 106,12		14 106,12		43 790,50	114 116,11	346 952,55
151 432,09		55,71		55,71		151 487,80	55,71	10 890,00
7 998,00				0,00		7 998,00	0,00	0,00
8 295,53		2 786,66		2 786,66	4 534,60	6 547,59	4 127,47	103 208,87
1 216 854,38		131 733,00		131 733,00	34 335,00	1 314 252,38	940 950,00	809 217,00
222 582,88		11 877,98	3 683,85	15 561,83	3 721,00	234 423,71	15 498,61	3 620,63
1 796 424,22		405 358,27		405 358,27	324 091,64	1 877 690,85	0,00	0,00
9 669 730,02	0,00	1 387 857,53	265 083,85	1 652 941,38	423 163,79	10 899 507,61	16 601 809,56	19 420 335,23

27 MAR. 2020

Inspektor
ds. rachunkowości
Krystyna Kisiak

WÓJT GMINY
mgr Dorota Krzymion

Załącznik 2 - Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L.p.	Grupa należności	Stan na początek	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	odszkodowanie	15 300,00		15 300,00		0,00
2.	odsetki	7 552,53		7 552,53		0,00
3.	czynsze	441 486,14	44 530,98		4 782,10	481 235,02
4.	odsetki	209 258,36		116 379,69	3 375,49	89 503,18
5.	podatki	28 527,28	60 021,17		2 952,65	85 595,80
6.	odsetki	93 791,38	20 305,94		26 460,40	87 636,92
7.	odpady	5 045,25	14 951,74			19 996,99
8.	odsetki	14 577,00	2 871,00			17 448,00
Razem:		815 537,94	142 680,83	139 232,22	37 570,64	781 415,91

27 MAR. 2020

Inspektor
ds. rachunkowości
Krystyna Klimek

WÓJT GMINY
mgr Dorota Krezymon