

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Zagnańsk
1.2	siedzibę jednostki
	Zagnańsk
1.3	adres jednostki
	ul. Spacerowa 8, 26-050 Zagnańsk
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	REGON 291010866 Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod 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 planów 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 700,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 700,00 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 700,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, 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 oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w zależności od tego, w jaki sposób zostały one przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według:</p> <ul style="list-style-type: none"> - cen nabycia, - kosztów wytworzenia, - wartości przeszacowane (po aktualizacji wyceny środków trwałych), - ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu (dot. to przypadku, gdy nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny). <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p>

5.	inne informacje
	Brak danych
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
	- informacje według załącznika nr 1
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 wieczystie
	- informacje według załącznika nr 2
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
	- informacje według załącznika nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- 3 000 udziałów po 100,00 zł = 300 000,00 zł słownie: Trzysta tysięcy gr 00/100
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 nr 4
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
	- informacje według załącznika nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje według załącznika nr 5
c)	powyżej 5 lat
	- informacje według załącznika nr 5
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie 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
	1 808 309,83 zł słownie: Jeden milion osiemset osiem tysięcy trzysta dziewięć gr 83/100
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	889 756,04 zł słownie: Osiemset osiemdziesiąt dziewięć tysięcy siedemset pięćdziesiąt sześć gr 04/100
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	- informacje według załącznika nr 6
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje według załącznika nr 7
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
	4 004 207,27 zł słownie: Cztery miliony cztery tysiące dwieście siedem gr 27/100 w tym: 3 435 381,23 zł - środki trwałe małej wartości, umorzone w miesiącu zakupu i przekazania do użytkowania; 568 826,04 zł - zbiory biblioteczne
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

SKARBNIK GMINY

Anna Nadolnik

(główny księgowy)

2020-05-29
(rok, miesiąc, dzień)

WOJT GMINY

Wojciech Kojarski

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

PL.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej aktywów	Wartości - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości			Wartości - stan na koniec roku obrotowego			Liquidity			Wartości netto aktywów	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	1	207 577,75	0,00	32 090,89	0,00	32 090,89	0,00	3 450,30	0,00	3 450,30	11 706,53	174 161,26	181 977,74	3 450,30	181 977,74	23 416,20	54 246,55	
2	2	152 769 248,15	0,00	9 829 215,66	0,00	9 829 215,66	0,00	122 500,00	26 114,46	332 385,46	491 039,04	58 189 170,73	6 605 109,06	349 5 39 47	61 440 451,23	89 582 075,40	100 764 130,66	
Grupa 0	Grupy	25 959 719,13	0,00	2 834 771,29	0,00	2 834 771,29	0,00	122 500,00	0,00	307 184,46	429 684,46	29 364 805,93	0,00	0,00	0,00	25 959 719,13	29 364 805,93	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz urządzenia techniczne do lokalu użytkowego i urządzenia techniczne prądu do lokalu mieszkalnego	39 657 894,32	0,00	3 616 148,91	0,00	3 616 148,91	0,00	0,00	0,00	3 600,00	3 620,00	43 270 353,24	0,00	0,00	43 270 353,24	18 286 384,51	20 688 630,35	
Grupa 2	Urządzenia elektryczne i wodnej	82 220 519,25	0,00	3 008 662,43	0,00	3 008 662,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 229 471,78	0,00	0,00	85 229 471,78	51 585 310,45	50 538 132,42	
Grupa 3	Kodły i maszyny energetyczne	309 442,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	309 442,77	0,00	0,00	309 442,77	0,00	0,00	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i sprzęty ogólne	1 280 298,07	0,00	49 897,04	0,00	49 897,04	0,00	7 080,86	10 321,00	17 611,86	17 611,86	1 322 654,23	0,00	0,00	1 322 654,23	126 154,30	127 010,09	
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i sprzęty specjalistyczne	258 804,00	0,00	11 000,00	0,00	11 000,00	0,00	9 480,00	11 000,00	19 480,00	19 480,00	246 114,00	0,00	0,00	246 632,81	3 367,70	9 159,85	
Grupa 6	Urządzenia techniczne	709 720,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	709 720,73	0,00	0,00	709 720,73	0,00	112 181,13	
Grupa 7	Szafka transportu	2 022 386,09	0,00	137 112,00	0,00	137 112,00	0,00	0,00	0,00	137 112,00	137 112,00	2 159 498,09	0,00	0,00	2 159 498,09	315 406,77	381 574,13	
Grupa 8	WARTYCIKI przychodni, samochodów i wyposażenie stacji obsługi nielubianki/rowerów	341 679,69	0,00	271 424,00	0,00	271 424,00	0,00	20 534,56	0,00	20 534,56	20 534,56	562 958,10	0,00	0,00	562 958,10	73 761,85	324 359,35	
Grupa 9	Wytworzone żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

*1) - zmniejszenie wartości środków trwałych grupa 0 - Grupy wynika z przeprowadzonej inwentaryzacji gruntów o kwotę 307 184,48 zł

- zmniejszenie wartości środków trwałych grupa 1 - Budynki wynika z korekty zapłaconych kosztów dotyczących lat ubiegłych o kwotę 3 690,00 zł

- zwiększenie wartości środków trwałych grupa 4 - Maszyny, urządzenia i sprzęty ogólne zastosowania wynika z korekty zapłaconych kosztów dotyczących lat ubiegłych o kwotę 10 321,00 zł poprzez wyodrębnienie z wartości środków trwałego bazy dotyczącej oprogramowania

- przekazanie dla klubu sportowego środków trwałego - kosztami samorządnej

SKARBNIK GMINY
Wojciech Świercki
 (skarbnik (kontrolny))

2020-05-29
 (rok, miesiąc, dzień)

Anna Nadońnik
 (główny księgowy)

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.4. Informacji dodatkowej

Wartość gruntów w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Działka 591/2 obręb Zagnańsk	Powierzchnia (m ²)	0,5500	0,00	0,00	0,5500
		Wartość (zł)	68 585,00	0,00	0,00	68 585,00
2.	Działka 869/4 obręb Zagnańsk	Powierzchnia (m ²)	0,4964	0,00	0,00	0,4964
		Wartość (zł)	61 901,08	0,00	0,00	61 901,08
3.	Działka 869/7 obręb Zagnańsk	Powierzchnia (m ²)	0,9467	0,00	0,00	0,9467
		Wartość (zł)	118 053,49	0,00	0,00	118 053,49

SEKARBNIK GMINY

Anna Nadolnik

(główny księgowy)

2020-05-29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

Wojciech Świątek

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Grupa 3 Kofy i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	92 122,27	0,00	750,00	91 372,27
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Grupa 7 Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

SKARBNIK GMINY

Anna Nidolnik

.....
(główny księgowy)

WÓJT GMINY

Wojciech Szmarski

.....
(sterownik jednostki)

2020-05-29

(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	4 519 666,13	536 042,55	261 272,16	4 794 436,52
-	należność główna	3 288 221,32	204 649,50	61 844,38	3 431 026,44
-	odsetki	1 231 444,81	331 393,05	199 427,78	1 363 410,08

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostających kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

SKARBNIK GMINY

Anna Wodolnik

.....
(główny księgowy)

2020-05-29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJTA GMINY

Wojciech S. Garski

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności			Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6)
			1 roku do 3 lat	3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7
1	Zobowiązania długoterminowe	15 785 283,00	7 365 283,00	7 500 000,00	10 558 000,00	25 423 283,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług					
3	Zobowiązania wobec budżetów					
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
5	Zobowiązania z tytułu wyregulowań					
6	Pozostałe zobowiązania					
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)					
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
	Razem:	15 785 283,00	7 365 283,00	7 500 000,00	10 558 000,00	25 423 283,00

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań starów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenianej jednostki znacząca.

SKARBNIK GMINY

Anna Kadołnik

.....
(główny księgowy)

2020-05-29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

Wojciech Jankowski

.....
(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 6

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	11 537 958,32
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

* obroty WN konta 080

SKARBNIK GMINY

Anna Nadolnik

.....
(główny księgowy)

2020-05-29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

Wojciech Śliwowski

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 7

Pkt II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1	Przychody	35 500,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	35 500,00
	- darowizna na organizację imprezy gminnej	3 500,00
	- zatrzymanie wadium - wykonawca, którego oferta została wybrana, odmówił podpisania umowy w sprawie zamówienia publicznego na warunkach określonych w ofercie (art. 46 ust. pkt 1 ustawy Prawo Zamówień Publicznych)	32 000,00
2	Koszty	0,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00

SKARBNIK GMINY

Agnieszka Nadolnik

.....
(główny księgowy)

2020-05-29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

Wojciech Kijoforski

.....
(Kierownik jednostki)