

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Gminy w Zagnańsku
1.2	siedzibę jednostki Zagnańsk
1.3	adres jednostki ul. Spacerowa 8, 26-050 Zagnańsk
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki REGON 000551941 Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2019r. 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 Nie dotyczy
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 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 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 użytkowania.</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 wieczyście
	- 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 byłby 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
	313 516,87 zł słownie: Trzysta trzynaście tysięcy pięćset szesnaście gr 87/100
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
	775 137,48 zł słownie: Siedemset siedemdziesiąt pięć tysięcy sto trzydzieści siedem gr 48/100 – środki trwałe małej wartości, umorzone w miesiącu zakupu i przekazania do użytkowania
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

W-ca SKARBNIKA

Monika Kita
Monika Kita

(główny księgowy)

2020-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

Wojciech Skarżarski
Wojciech Skarżarski

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	nabycie i wytworzenie	przemieszczenie ¹⁾		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	130 994,86	0,00	16 058,08	0,00	16 058,08	0,00	0,00	3 450,90	0,00	3 450,90	143 602,04	121 209,26	1 179,74	3 450,90	118 926,11	9 788,51	24 675,85
2	Środki trwałe:	133 259 263,78	0,00	9 657 891,66	0,00	9 657 891,66	0,00	122 500,00	0,00	332 395,48	454 895,48	142 462 259,96	43 576 265,78	5 099 632,10	320 984,66	48 353 933,27	89 683 978,00	94 108 326,74
Grupa 0	Grunty	25 448 923,63	0,00	2 834 771,28	0,00	2 834 771,28	0,00	122 500,00	0,00	307 184,48	429 684,48	27 854 010,43	0,00	0,00	0,00	0,00	25 448 923,63	27 854 010,43
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	21 508 978,43	0,00	3 616 148,91	0,00	3 616 148,91	0,00	0,00	0,00	3 690,00	3 690,00	25 121 437,34	9 331 921,05	671 604,83	24 984,66	9 878 541,22	12 177 057,38	15 242 896,12
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	81 933 036,59	0,00	3 008 952,43	0,00	3 008 952,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 941 989,02	30 421 857,04	4 356 491,92	296 000,00	34 482 348,96	51 511 179,56	50 459 640,06
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	247 764,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247 764,96	247 764,96	0,00	0,00	247 764,96	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 108 101,11	0,00	49 997,04	0,00	49 997,04	0,00	0,00	0,00	10 521,00	10 521,00	1 147 577,15	1 040 970,71	26 258,85	0,00	1 067 229,56	67 130,40	80 347,59
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	134 972,13	0,00	11 000,00	0,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	11 000,00	11 000,00	134 972,13	129 272,13	3 691,00	0,00	132 863,13	5 700,00	2 109,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	598 925,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	598 925,73	542 784,33	10 505,02	0,00	563 230,35	56 141,40	45 635,38
Grupa 7	Środki transportu	2 022 398,09	0,00	137 022,00	0,00	137 022,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 159 420,09	1 646 991,32	120 854,64	0,00	1 767 845,96	375 406,77	391 574,13
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	256 163,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	256 163,11	213 724,24	10 324,34	0,00	224 049,08	42 438,87	32 114,03
Grupa 9	Inwentarz 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	0,00

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

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

- zmniejszenie wartości środków trwałych grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania wynika z korekty zapisów księgowych dotyczących lat ubiegłych o kwotę 10 521,00 zł poprzez wyodrębnienie z wartości środka trwałego kwoty dotyczącej oprogramowania

przekazanie dla klubu sportowego środka trwałego - kosiarki samojezdnej

Z-ca SKARBNIKA

Monika Kita

(główny księgowy)

2020-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

Wojciech Majarski

(kierownik jednostki)

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

Z-ca SKARBNIKA


Monika Kita
.....
(główny księgowy)

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY


 Wojciech Świątek
.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwale 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 Budynek 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 Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	79 840,36	0,00	0,00	79 840,36
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

Z-ca SKARBNIKA

Monika Kita
 ..Monika Kita
 (główny księgowy)

2020-03-31
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

Wojciech Wójcik

 (kierownik jednostki)

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:		384 557,80	314 650,13	197 182,95	502 024,98
1	Należności budżetowe	384 557,80	314 650,13	197 182,95	502 024,98
-	należność główna	200 890,02	95 433,90	13 515,17	282 808,75
-	odsetki	183 667,78	219 216,23	183 667,78	219 216,23

- 1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych 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.

Z-ca SKARBNIKA

Monika Kita

 (główny księgowy)

2020-03-31
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

Wojciech Szmirski

 (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)
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	8
1	Zobowiązania długoterminowe	15 765 263,00	7 365 263,00	7 500 000,00	10 558 000,00	25 423 263,00
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 wynagrodzeń					
6	Pozostałe zobowiązania					
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)					
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
	Razem:	15 765 263,00	7 365 263,00	7 500 000,00	10 558 000,00	25 423 263,00

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

Z-ca SKARBNIKA



Monika Kita

.....
 (główny księgowy)

2020-03-31
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY



Wojciech Slefarski

.....
 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 6

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwale w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	11 501 758,32
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

* obroty WN konta 080

Z-ca SKARBNIKA

Monika Kita
.....
Monika Kita.....
(główny księgowy)

2020-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

Wojciech Świątek
.....
Wojciech Świątek.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 7

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody	0,00	35 500,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	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 5 pkt 1 ustawy Prawo Zamówień Publicznych)		32 000,00
2	Koszty	0,00	0,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00

Z-ca SKARBNIKA


Monika Kita

(główny księgowy)

2020-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY


 ...Wojciech Kępcarski...
 (kierownik jednostki)