

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Urząd Gminy Wręczyca Wielka

1.2. Siedziba jednostki

ul. Sienkiewicza 1, 42-130 Wręczyca Wielka

1.3. Adres jednostki

ul. Sienkiewicza 1, 42-130 Wręczyca Wielka

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2019

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające

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

np.

W ciągu roku obrotowego w księgach rachunkowych ujmuje się rzeczowe składniki majątku (środki trwałe, pozostałe środki trwałe, inwestycje, zbiory biblioteczne, dobra kultury, uzbrojenie i sprzęt wojskowy) oraz aktywa finansowe wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Cena nabycia, o której mowa powyżej, to cena zakupu składnika aktywów obejmująca kwotę należną sprzedającemu, bez podlegającego odliczeniu podatku od towarów i usług, oraz powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdanego do używania, łącznie z kosztami transportu, załadunku, wyładunku, składowania, a obniżona o rabaty, upusty i inne podobne zmniejszenia i odzyski. W przypadku otrzymania składnika aktywów w drodze darowizny bez wskazania wartości, jego wartość ustala się na podstawie ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Koszt wytworzenia - to wszystkie koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym przedmiotem. Dotyczy to głównie środków trwałych w budowie. Do kosztów tych zaliczać należy:

- nabycie gruntów
- opłaty za użytkowanie gruntów i terenów w okresie budowy
 - odszkodowania
 - dokumentacji projektowej
- badań geologicznych i pomiarów geodezyjnych
 - przygotowania terenu pod budowę
- nadzoru autorskiego, inwestorskiego i generalnego wykonawcy
 - prób montażowych przed przekazaniem obiektu
 - ubezpieczeń
- naliczone odsetki od kredytów i pożyczek (do momentu zakończenia inwestycji i przyjęcia na środek trwały)
 - inne opłaty i prowizje
 - nie podlegający odliczeniu VAT

Środki trwałe stanowiące własność jest otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. W przypadku gdy wartość środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, nie została określona w tej decyzji, ich wyceny dokonywać będzie się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Ww ustaleń dokonywać będzie Inspektor w Referacie Gospodarki Gruntami i Ochrony Środowiska."

Do środków trwałych zalicza się te aktywa, których wartość w momencie zakupu lub wytworzenia przekracza 10.000,00 zł, a okres ich użytkowania jest dłuższy niż 1 rok.

Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w następujący sposób:

- ewidencji ilościowo - wartościowej podlegać będą te których wartość w momencie zakupu, wytworzenia lub otrzymania przekracza 300,00 zł.
- nie ewidencjonuje się drobnych przedmiotów stanowiących podręczne wyposażenie biur typu: dziurkacz, zszywacz, szklanki, talerzyki, firana, zasłona, szczotki, ścierki, wycieraczki itp. których wartość
 - w momencie zakupu nie przekracza 300,00 zł.
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość w dniu przyjęcia do używania jest większa niż 10.000,00 zł umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 2. Jednorazowo przez spisanie w koszty umarza się:
 - książki i inne zbiory biblioteczne
 - odzież i umundurowanie
 - meble i dywany
 - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość w momencie zakupu lub wytworzenia nie przekracza kwoty 10.000,00 zł.

Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

3. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy wg wartości wynikającej z ewidencji.

4. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związkuz ich nabyciem lub wytworzeniem.

5. Należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty.

6. Zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty wynikającej z ewidencji księgowej.

7. Umożenia i amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku, na koniec roku.

8. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Uproszczenia:

W ramach uproszczenia, które nie wywiera ujemnego wpływu na realizację obowiązku rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej, oraz wyniku finansowego gminy, przyjmuje się, że do kosztów działalności danego okresu (miesiąca) zalicza się faktury, rachunki jego dotyczące, a które wpłynęły do 7-ego dnia kolejnego miesiąca. Wyjątek stanowi koniec danego roku, kiedy w księgach rachunkowych jednostki należy ująć wszystkie obciążające ją koszty dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu wpływu faktury, rachunku i ich zapłaty."

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	220 334,60	18 159 763,57	110 450 372,17	770 318,38	1 011 376,10	143 176,58
Zwiększenia wartości początkowej:	3 587,81	1 464 591,97	11 919 310,59	0,00	0,00	14 019,87
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody	3 587,81	1 464 591,97	11 919 310,59	0,00	0,00	14 019,87
- przemieszczenie (między grupami)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia wartości początkowej:	0,00	176 462,74	9 277 530,45	47 329,23	0,00	0,00
- zbycie	0,00	176 462,74	9 277 530,45	47 329,23	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	223 922,41	19 447 892,80	113 092 152,31	722 989,15	1 011 376,10	157 196,45
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	159 526,79	0,00	39 210 052,11	615 862,18	281 117,92	47 623,71
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:		0,00	4 550 090,25	39 830,41	141 592,65	15 036,54
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja za rok obrotowy	32 223,79	0,00	4 550 090,25	39 830,41	141 592,65	15 036,54
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie umorzenia	0,00	0,00	82 976,84	47 329,23	0,00	0,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	191 750,58	0,00	43 677 165,52	608 363,36	422 710,57	62 660,25
Wartość netto składników aktywów:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- stan na początek roku	60 807,81	18 159 763,57	71 240 320,06	154 456,20	730 258,18	95 552,87
- stan na koniec roku	32 171,83	19 447 892,80	69 414 986,79	114 625,79	588 665,53	94 536,20

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	0,00	
2.	Budynki	0,00	
3.	Dobra kultury	0,00	

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
-----	------------------	---------------	----------------------

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	145/1, 146/1 – Borowe	Powierzchnia: 0,0882 Wartość: 8700	8 700,00	0,00	0,00	8 700,00
2.	463/3 – Długi Kąt	Powierzchnia: 0,0344 Wartość: 3400	3 400,00	0,00	0,00	3 400,00
3.	269/5, 269/7 – Kalej	Powierzchnia: 0,4794 Wartość: 30500	30 500,00	0,00	0,00	30 500,00
4.	1 – Puszczew	Powierzchnia: 0,9921 Wartość: 57000	57 000,00	0,00	0,00	57 000,00
5.	184/20 – Wręczyca Wielka	Powierzchnia: 0,6477 Wartość: 60500	60 500,00	0,00	0,00	60 500,00
6.	462/14, 463/30 – Wręczyca Wielka	Powierzchnia: 0,0453 Wartość: 13230	13 230,00	0,00	0,00	13 230,00
7.	292/2, 287/6 – Borowe	Powierzchnia: 0,2150 Wartość: 12750	12 750,00	0,00	0,00	12 750,00
8.	151/1, 152/1, 153/1 – Bór Zapilski	Powierzchnia: 0,0982 Wartość: 5180	5 180,00	0,00	0,00	5 180,00
9.	463/4, 464/6 – Długi Kąt	Powierzchnia: 0,7159 Wartość: 38500	38 500,00	0,00	0,00	38 500,00
10.	700/2 – Grodzisko	Powierzchnia: 0,7108 Wartość: 3700	3 700,00	0,00	0,00	3 700,00
11.	330/1 – Grodzisko	Powierzchnia: 2,8302 Wartość: 3000	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00
12.	270-1, 270/2 – Kalej	Powierzchnia: 0,5024 Wartość: 32460	32 460,00	0,00	0,00	32 460,00
13.	303/4 – Kalej	Powierzchnia: 0,1710 Wartość: 20700	20 700,00	0,00	0,00	20 700,00
14.	208, 209, 210 – Puszczew	Powierzchnia: 0,6730 Wartość: 34790	34 790,00	0,00	0,00	34 790,00
15.	1249 – Truskolasy	Powierzchnia: 0,3643 Wartość: 33770	33 770,00	0,00	0,00	33 770,00

16.	463/12 – Wręczyca Wielka	Powierzchnia:	0,1025	14 400,00	0,00	0,00	14 400,00
		Wartość:	14400				
17.	845/11 – Wręczyca Wielka	Powierzchnia:	0,3301	39 290,00	0,00	0,00	39 290,00
		Wartość:	39290				
18.	15/1 – Borowe	Powierzchnia:	0,3570	12 210,00	0,00	0,00	12 210,00
		Wartość:	12210				
19.	1064/2 – Truskolasy	Powierzchnia:	0,6652	39 600,00	0,00	0,00	39 600,00
		Wartość:	39600				
20.	221/2- Grodzisko	Powierzchnia:	0,4557	22 690,00	0,00	0,00	22 690,00
		Wartość:	22690				
21.	307- Długi Kąt	Powierzchnia:	0,1232	560,00	0,00	0,00	560,00
		Wartość:	560				

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zapłaconych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku

3.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	B.II.4. Pozostałe należności	3 038 138,18	0,00	0,00	86 188,02	2 951 950,16

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenie w	Wykorzystanie	Rozwiązanie w	Stan na koniec
1.	Rezerw długoterminowe ogółem na pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerw krótkoterminowe ogółem na pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

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

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki	5 251 707,97	6 985 203,97	6 846 880,00	8 148 380,00	15 127 900,00	12 522 960,00	27 226 487,97	27 656 543,97
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wzrostowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	5 251 707,97	6 985 203,97	6 846 880,00	8 148 380,00	15 127 900,00	12 522 960,00	27 226 487,97	27 656 543,97

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	0,00

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Na aktywach trwałych	Na aktywach obrotowych
------	-----------------------	--------------------	----------------------	----------------------	------------------------

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0
2.	Kaucie i wadia	0,00	0
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	0,00	0
5.	Inne	0,00	0
	Ogółem	0,00	0,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwote czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
	- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	- prenumeraty	0,00	0,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Otrzymane gwarancje	0,00	
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
	Ogółem	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odpisy emerytalne	198 330,00	5 osób
2.	Nagrody jubileuszowe	45 845,00	4 osoby
3.	Inne (ekwiwalent za urlop)	19 071,44	3 osoby
	Ogółem	263 246,44	16 osób

1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFŚS wynosi: 76.423,61 zł

2.**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Towary	0,00	0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	1 315 647,67	
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0	

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Przychody:	0,00	
	- o nadzwyczajnej wartości.	0,00	
	- które wystąpiły incydentalnie	0,00	
2.	Koszty:	0,00	
	- o nadzwyczajnej wartości.	0,00	
	- które wystąpiły incydentalnie	0,00	

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych**2.5. Inne informacje****3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**