

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Nagłowice
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Mikołaja Reja 9, Nagłowice
1.3	adres jednostki
	ul. Mikołaja Reja 9, 28-362 Nagłowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01.2019 r.- 31.12.2019 r.
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)
	<p>1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości według niżej przedstawionych zasad. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty) z zachowaniem zasady ostrożności określonej a w art. 7 ustawy o rachunkowości. Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów, jak też zysków i strat nadzwyczajnych ustala się oddzielnie. Nie można kompensować ze sobą wartości różnych, co do rodzaju aktywów i pasywów, przychodów i kosztów związanych z nimi oraz zysków i strat nadzwyczajnych (art. 7 ust.3 ustawy o rachunkowości).</p> <p>2. Środki trwałe to składniki rzeczowych aktywów trwałych i zrównanych z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości.</p> <p>3. Środki trwałe o wartości powyżej 8 000,00 zł za wyłączeniem gruntów podlegają ewidencji na koncie 011 oraz w księdze środków trwałych prowadzonej techniką komputerową. Umorzenie środków trwałych sporządza się za kolejne lata obrotowe techniką komputerową. Środki trwałe umarzane są według stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>4. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 8 000,00 zł podlegają ewidencji na koncie 020 oraz w księdze prowadzonej z wykorzystaniem programu komputerowego PUMA. Wartości niematerialne i prawne umarzane są według stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, podlegają ewidencji na koncie 071 bądź 072 w księdze prowadzonej z wykorzystaniem programu komputerowego PUMA.</p> <p>5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za cały rok obrotowy i ujmuje w księgach rachunkowych jednostki pod datą 31 grudnia.</p> <p>6. Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 8 000,00 zł i równej lub wyższej niż 1500 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej prowadzonej techniką komputerową i księguje się na koncie 013. Pozostałe środki trwałe, o których mowa w ust. 1, umarzane są w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do używania i odpisywane w koszty poprzez księgowanie na kontach 401 i 072.</p> <p>7. Przedmioty, których wartość nie przekracza 1500,00 zł zalicza się do kosztów po wydaniu ich do użytkowania bez ewidencjonowania na koncie 013, 072. Jednocześnie jednak przedmiot taki objęty zostaje ilościową ewidencją.</p>

	<p>8. Materiały biurowe, środki czystości i sprzęt ochrony osobistej oraz publikacje podręczne służące do bieżącej pracy oraz drobny sprzęt bez względu na jego wartość jednostkową, taki jak m.in.: tablice, mapy, rękawice robocze, drobny sprzęt kuchenny, materiały tłukące się, drobny sprzęt gospodarczy do utrzymania higieny i czystości, nożyce, nożyczki, karnisze, flagi, chodniki; nie podlegają ewidencji wartościowej i obciążają koszty bezpośrednio w momencie zakupu.</p> <p>9. Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 8 000,00 zł, o których mowa w ust. 5, umarzane są w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do używania i odpisywane w koszty poprzez księgowanie na kontach 402 i 072, a ich umorzenie ujmowane jest w poszczególnych kartotekach wartości niematerialnych i prawnych z wykorzystaniem programu PUMA – moduł FK – finanse i księgowość.</p> <p>10. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku są niższe od 8 000,00 zł, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności.</p>
--	--

5.	inne informacje
	brak

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
------	---

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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	127 791,06	0,00	7 872,00	0,00	7 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 663,06
2.	ŚRODKI TRWAŁE	40 508 171,06	0,00	4 442 939,83	30 717,33	4 473 657,16	262 554,79	77 083,30	30 717,33	370 355,42	44 611 472,80
1)	Grunty	327 441,39	0,00	1 202 217,58	0,00	1 202 217,58	40 049,33	0,00	0,00	40 049,33	1 489 609,64
2)	Budynki i lokale	4 206 183,26	0,00	1 772 169,76	0,00	1 772 169,76	169 218,76	0,00	0,00	169 218,76	5 809 134,26
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 013 030,25	0,00	618 773,47	0,00	618 773,47	12 964,92	7 299,53	0,00	20 264,45	34 611 539,27
4)	Kotły i maszyny energetyczne	205 192,73	0,00	383 990,94	0,00	383 990,94	0,00	0,00	0,00	0,00	589 183,67
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	230 583,01	0,00	41 005,48	0,00	41 005,48	40 321,78	65 912,26	0,00	106 234,04	165 354,45
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	143 628,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143 628,49
7)	Urządzenia techniczne	52 201,38	0,00	353 031,10	0,00	353 031,10	0,00	0,00	0,00	0,00	405 232,48
8)	Środki transportu	1 034 417,62	0,00	62 851,50	30 717,33	93 568,83	0,00	0,00	0,00	0,00	1 127 986,45
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	295 492,93	0,00	8 900,00	0,00	8 900,00	0,00	3 871,51	30 717,33	34 588,84	269 804,09
RAZEM:		40 635 962,12	0,00	4 450 811,83	30 717,33	4 481 529,16	262 554,79	77 083,30	30 717,33	370 355,42	44 747 135,86

Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie i umorzenie (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
108 162,70	0,00	10 228,97	0,00	10 228,97	0,00	118 391,67	19 628,36	17 271,39
13 764 081,98	0,00	1 807 755,44	13 971,06	1 821 726,50	316 539,47	15 269 269,01	26 744 089,08	29 342 203,79
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	327 441,39	1 489 609,64
2 075 587,44	0,00	75 281,69	0,00	75 281,69	169 218,76	1 981 650,37	2 130 595,82	3 827 483,89
10 140 955,16	0,00	1 580 972,13	0,00	1 580 972,13	20 264,45	11 701 662,84	23 872 075,09	22 909 876,43
77 493,28	0,00	13 049,87	2 089,51	15 139,38	0,00	92 632,66	127 699,45	496 551,01
208 946,24	0,00	54 958,72	0,00	54 958,72	106 234,04	157 670,92	21 636,77	7 683,53
93 405,24	0,00	18 170,25		18 170,25	0,00	111 575,49	50 223,25	32 053,00
42 992,26	0,00	11 021,26		11 021,26	0,00	54 013,52	9 209,12	351 218,96
870 106,23	0,00	37 179,60	11 881,55	49 061,15	0,00	919 167,38	164 311,39	208 819,07
254 596,13	0,00	17 121,92	0,00	17 121,92	20 822,22	250 895,83	40 896,80	18 908,26
13 872 244,68	0,00	1 817 984,41	13 971,06	1 831 955,47	316 539,47	15 387 660,68	26 763 717,44	29 359 475,18

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

Lp.	Rodzaj środka trwałego	wartość historyczna	wartość wg operatu szacunkowego
1.	grunt (działka nr 333/1)	16 116,00	21 690,00
2.	grunt (działka nr 1003)	18 443,87	60 800,00
3.	grunt (działka nr 1002/1)	15 912,00	46 490,00
4.	grunt (działka nr 1002/2)	13 354,79	41 300,00
5.	grunt (działka nr 1002/3)	12 436,18	83 700,00
6.	grunt (działka nr 312/2)	10 206,80	15 200,00
SUMA		86 469,64	269 180,00

Informacje o pozostałych wartościach rynkowej środków trwałych jednostka nie posiada.

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

Brak odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe

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

L.p.	Środek trwały	Szt.	Podstawa użytkowania środka trwałego	Wartość środka trwałego
1.	Komputer lenovo	1	Umowa użyczenia	3 936,00 zł
2.	Kserokopiarka Kyocera	1	Umowa dzierżawy	30 000,00 zł
3.	Skaner	1	Umowa użyczenia	-
4.	Zestaw komputerowy	2	Umowa użyczenia	-
5.	Czytnik kart	4	Umowa użyczenia	-
6.	Czytnik kart z PinPad	1	Umowa użyczenia	-
7.	Serwer	1	Umowa użyczenia	-
8.	Drukarka	2	Umowa użyczenia	-

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych															
	100 udziałów każdy po 1 000,00 zł o łącznej wartości 10 000,00 zł															
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)															
	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego wynosił 795 416,34 zł. W ciągu roku obrotowego dokonano zmniejszeń w wysokości 3 658,17 zł oraz zwiększeń na kwotę 149 639,52 zł. Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego wynosi 941 397,69 zł.															
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym															
	Brak															
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															
	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															
	Brak															
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń															
	Brak															
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															
	Brak															
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 niewykazanych w bilansie															
	Brak															
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze															
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Rodzaj wypłaconego świadczenia pracowniczego</th><th>wartość</th></tr><tr><td>1.</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>38 072,00</td></tr><tr><td>2.</td><td>Odprawy emerytalne</td><td>25 200,00</td></tr><tr><td>3.</td><td>Ekwiwalent za niewykorzystany urlop</td><td>11 022,06</td></tr><tr><td colspan="2">SUMA</td><td>74 294,06</td></tr></table>	Lp.	Rodzaj wypłaconego świadczenia pracowniczego	wartość	1.	Nagrody jubileuszowe	38 072,00	2.	Odprawy emerytalne	25 200,00	3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	11 022,06	SUMA		74 294,06
Lp.	Rodzaj wypłaconego świadczenia pracowniczego	wartość														
1.	Nagrody jubileuszowe	38 072,00														
2.	Odprawy emerytalne	25 200,00														
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	11 022,06														
SUMA		74 294,06														

1.16.	inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak
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
	5 215 008,52 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

Skarbnik Gminy

 (główny księgowy)
 mgr Małgorzata Smerdzińska

2020.04.24

 (rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Nagłowice

 (kierownik jednostki)
 mgr inż. Jacek Łato