

## Informacja dodatkowa za 2019r.

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Urząd Gminy Wielgie</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>ul. Starowiejska 8, 87-603 Wielgie</b>
1.3	adres jednostki <b>ul. Starowiejska 8, 87-603 Wielgie</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 84.11.Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2019 – 31.12.2019r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <b>nie dotyczy</b>
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 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu, 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 oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000zł 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 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.</p> <p>W jednostce środki trwałe za wyjątkiem gruntów umarza się metodą linową jednorazowo na koniec roku kalendarzowego za cały rok lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu, w wyniku zdarzenia losowego, przekazania środka trwałego.</p> <p>Dla przydomowych oczyszczalni ścieków ustalono indywidualną stawkę amortyzacji w wysokości 10%. Stawka ustalona dla zamkniętego składowiska odpadów w Teodorowie wynosi od 1 do 29 roku 3,33 %, w ostatnim 30 roku 3,43%.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>W przypadku gdy wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych w dniu przyjęcia do używania wynosi nie mniej niż 10.000,00 zł to okresy dokonywania odpisów amortyzacyjnych stosuje się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- od licencji na programy komputerowe oraz od praw autorskich ustala się na 24 miesiące,</li> <li>- od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych na okres 60 miesięcy.</li> </ul> <p>b) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000zł zalicza się bezpośrednio w koszty i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową gmina przyjmuje uproszczenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- opłacane z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je, w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione,</li> <li>- środki czystości oraz zakupione na potrzeby reprezentacji, materiały zakupione na potrzeby administracyjno – gospodarcze, w tym materiały biurowe i inne odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu.</li> </ul> <p>c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- odzież i umundurowanie;</li> <li>- meble i dywany.</li> </ul>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>

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
	<b>załącznik nr 1</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>brak danych</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>załącznik nr 2</b>
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
	<b>załącznik nr 3</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>nie dotyczy</b>
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)
	<b>załącznik nr 4</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>0,00</b>
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
	<b>0,00</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Konto 291 – 686.730,99</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>załącznik nr 6</b>

1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów <b>nie dotyczy</b>
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 <b>Bilans otwarcia konta 080 „Środki trwałe w budowie” wynosi 465.003,63. W trakcie roku poniesiono koszty wytworzenia środków trwałych w wysokości 2.825.422,90, oraz uzyskano efekty rzeczowe w postaci przyjętych do używania środków trwałych o wartości 2.400.737,39. Saldo konta 080 na dzień 31.12.2019r. Wynosi 889.689,14 zł.</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie <b>Przychody:</b> 188 350,00 sprzedaż nieruchomości, 28.139,94 kara z tytułu niewywiązania się z realizacją umowy w określonym terminie;
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 <b>nie dotyczy</b>
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

Sporządził:

Agnieszka Kalinowska

## Załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych na dn. 31.12.2019r.

lp.	Nazwa grupy rodzajowej i składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej		
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	158 168,77		44 420,22		44 420,22			
2	ŚRODKI TRWAŁE	58 632 047,25				2 562 612,56			
a	grunty (grupa 0)	4 101 935,23		44 647,36	53 260,00	97 907,36	6 721,49		3 500,00
b	budynki i lokale (grupa I)	7 726 840,31		24 629,11	50 600,00	75 229,11			
c	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa II)	45 184 291,59		2 263 446,15		2 263 446,15	12 152,96		
d	Kotły i maszyny energetyczne (grupa III)	0,00				0,00			
e	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa IV)	306 284,55		18 311,70	38 400,00	56 711,70		31 253,97	3 239,82
f	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa V)	31 128,00				0,00			
g	Urządzenia techniczne (grupa VI)	39 672,31				0,00		890,00	
h	Środki transportu (grupa VII)	458 962,42				0,00			
i	Narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane (grupa VIII)	782 932,84		69 318,24		69 318,24		7 723,50	24 579,26
<b>RAZEM</b>		<b>58 790 216,02</b>	<b>0,00</b>	<b>44 420,22</b>	<b>0,00</b>	<b>2 607 032,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia 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)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00	202 588,99	146 589,55		3 521,28		3 521,28		150 110,83	11 579,22	52 478,16
90 061,00	61 104 598,81	20 720 726,61		2 447 583,83		2 447 583,83	79 839,51	23 088 470,93	37 911 320,64	38 016 127,88
10 221,49	4 189 621,10	0,00				0,00		0,00	4 101 935,23	4 189 621,10
0,00	7 802 069,42	2 861 995,41		138 441,71		138 441,71		3 000 437,12	4 864 844,90	4 801 632,30
12 152,96	47 435 584,78	16 473 884,06		2 182 014,54		2 182 014,54	12 152,96	18 643 745,64	28 710 407,53	28 791 839,14
0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
34 493,79	328 502,46	258 328,75		22 058,15		22 058,15	34 493,79	245 893,11	47 955,80	82 609,35
0,00	31 128,00	3 914,86		4 357,92		4 357,92		8 272,78	27 213,14	22 855,22
890,00	38 782,31	15 874,61		2 800,76		2 800,76	890,00	17 785,37	23 797,70	20 996,94
0,00	458 962,42	403 110,62		19 841,40		19 841,40		422 952,02	55 851,80	36 010,40
32 302,76	819 948,32	703 618,30		78 069,35		78 069,35	32 302,76	749 384,89	79 314,54	70 563,43
90 061,00	61 307 187,80	20 867 316,16	0,00	2 451 105,11	0,00	2 451 105,11	79 839,51	23 238 581,76	37 922 899,86	38 068 606,04

## Grunty w wieczystym użytkowaniu

## Załącznik Nr 2 do informacji dodatkowej

Grunty w wieczystym użytkowaniu na dn. 31.12.2019r.

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	Suszewo, dz nr 59/4	powierzchnia (m2)	864	0	0	864
		wartość (zł)	1 728,00	0,00	0,00	1 728,00
2	Suszewo dz. nr 59/3	powierzchnia (m2)	2	0	0	2
		wartość (zł)	4,00	0,00	0,00	4,00
3	Wielgie dz. nr 343/11	powierzchnia (m2)	472	0	0	472
		wartość (zł)	614,00	0,00	0,00	614,00
4	Wielgie dz. nr 343/19	powierzchnia (m2)	136	0	0	136
		wartość (zł)	236,00	0,00	0,00	236,00
5	Wielgie dz. nr 343/18	powierzchnia (m2)	160	0	0	160
		wartość (zł)	208,00	0,00	0,00	208,00
6	Czarne dz. nr 61/1	powierzchnia (m2)	900	0	0	900
		wartość (zł)	1 200,00	0,00	0,00	1 200,00
7	Oleszno dz. nr 239/2	powierzchnia (m2)	400	0	0	400
		wartość (zł)	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00
8	Wielgie dz. nr 343/12	powierzchnia (m2)	340	0	0	340
		wartość (zł)	1 540,00	0,00	0,00	1 540,00
9	Oleszno dz. nr 239/8	powierzchnia (m2)	679	0	0	679
		wartość (zł)	1 400,00	0,00	0,00	1 400,00
<b>RAZEM</b>		<b>powierzchnia (m2)</b>	<b>3953</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3953</b>
		<b>wartość (zł)</b>	<b>7 930,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 930,00</b>

Sporządził:  
Marta Myśliwiec

## Środki trwałe nieamortyzowane

## Załącznik Nr 3 do Informacji dodatkowej

## Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane na dn. 31.12.2019r.

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	487 – zespoły komputerowe	9 789,19	0,00	0,00	9 789,19
<b>Razem</b>		<b>9 789,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 789,19</b>

Sporządził:  
Wiesław Zając

**Załącznik Nr 4 do informacji dodatkowej**

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dn. 31.12.2019r.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Podatek od środków transportowych od os. fiz	8 578,96	0,00	0,00	239,00	8 339,96
2	Odsetki od podatku od środków transport. od os. fiz	5 391,00	0,00	0,00	10,70	5 380,30
3	Łączne zobowiązanie pieniężne os. fiz.	15 206,80	0,00	0,00	0,00	15 206,80
4	Odsetki od łącznego zob. pieniężnego	7 485,00	0,00	0,00	0,00	7 485,00
<b>Razem</b>		<b>36 661,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>249,70</b>	<b>36 412,06</b>

Sporządził:  
 Joanna Śmiechowska  
 Anita Włodarczyk



Wyłacone świadczenia pracownik

**Załącznik Nr 6 do Informacji dodatkowej**

**Wyłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze na dn. 31.12.2019r.**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota wyłaconych świadczeń pracowniczych</b>
1	odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2	nagrody jubileuszowe	56 071,00
3	inne	3 970,21
<b>Razem</b>		<b>60 041,21</b>

Sporządził:  
Marzena Gabryszewska

## Załącznik Nr 5 do Informacji dodatkowej

### Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty na dn. 31.12.2019r.

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres wymagalności			Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 la	
1	Umowa nr 361/2016 NFOŚiGW	53542			53542
2	Umowa nr PW12030 WFOŚiGW	27203			27203
3	Umowa nr PW14035 WFOŚiGW	113023			113023
4	Umowa nr PW14046 WFOŚiGW	4090,94			4090,94
5	Umowa nr PW13016 WFOŚiGW		134033		134033
6	Umowa nr PW13055 WFOŚiGW		39600		39600
7	Umowa nr PW14014 WFOŚiGW		133791		133791
8	Umowa nr PW16008 WFOŚiGW			204923	204923
9	Umowa nr PW18023 WFOŚiGW			452518	452518
10	Umowa nr PW19013 WFOŚiGW			60270	60270
11	Kredyt KDBS			250000	250000
12	Kredyt BGK			1376531	1376531
13	Kredyt BS			338000	338000
14	Kredyt KDBS			2700000	2700000
<b>Razem</b>		<b>197858,94</b>	<b>307424</b>	<b>5382242</b>	<b>5887524,94</b>

Sporządził: