

**URZĄD GMINY
64-420 KWILCZ**

ul. Kardynała Stefana Wyszyńskiego 23
tel. (61) 29-15-065, fax (61) 29-15-264
REGON 000535853, NIP 787-10-16-657

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy w Kwilczu
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Kard. St. Wyszyńskiego 23, 64-420 Kwilcz
1.3	adres jednostki
	ul. Kard. St. Wyszyńskiego 23, 64-420 Kwilcz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji są odmiennie</p> <p><i>Środki trwałe</i> w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none">a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,d) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,f) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, <p><i>Wartości niematerialne i prawne</i> nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.</p> <p><i>Pozostałe środki trwałe</i> to środki, których cena nabycia wynosi co najmniej 350 zł i nie przekracza 10.000 zł, ewidencjonowane są wartościowo. Umarza je się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.”</p> <p><i>Materiały</i> wycenia się wg cen zakupu.</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>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koniec 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. W jednostce środki trwałe za wyjątkiem gruntów umarza się metodą liniową 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>

MP

	Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem „4”.																																																																																																												
5.	inne informacje																																																																																																												
	<i>Nie dotyczy</i>																																																																																																												
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																																																																																																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Licencje na użytkowanie programów komputerowych</th> <th>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</th> <th>Razem</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Wartość brutto na początek roku obrotowego</td> <td>176.527,03</td> <td>-</td> <td>176.527,03</td> </tr> <tr> <td>Zwiększenia, w tym:</td> <td>861,00</td> <td>-</td> <td>861,00</td> </tr> <tr> <td>1) nabycie</td> <td>861,00</td> <td>-</td> <td>861,00</td> </tr> <tr> <td>2) przemieszczenie wew.</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Zmniejszenia, w tym:</td> <td>20.605,32</td> <td>-</td> <td>20.605,32</td> </tr> <tr> <td>1) sprzedaż</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>2) likwidacja</td> <td>20.605,32</td> <td>-</td> <td>20.605,32</td> </tr> <tr> <td>3) przemieszczenie wew.</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</td> <td>156.782,71</td> <td>-</td> <td>156.782,71</td> </tr> <tr> <td>Umorzenie na początek roku obrotowego</td> <td>172.422,62</td> <td>-</td> <td>172.422,62</td> </tr> <tr> <td>Zwiększenia, w tym:</td> <td>3.740,75</td> <td>-</td> <td>3.740,75</td> </tr> <tr> <td>1) amortyzacja</td> <td>3.740,75</td> <td>-</td> <td>3.740,75</td> </tr> <tr> <td>2) przemieszczenie wew.</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Zmniejszenia, w tym:</td> <td>20.605,32</td> <td>-</td> <td>20.605,32</td> </tr> <tr> <td>1) sprzedaż</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>2) likwidacja</td> <td>20.605,32</td> <td>-</td> <td>20.605,32</td> </tr> <tr> <td>3) inne</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Umorzenie na koniec roku obrotowego</td> <td>155.558,05</td> <td>-</td> <td>155.558,05</td> </tr> <tr> <td>Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Zwiększenia</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Zmniejszenia, w tym:</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>1) wykorzystanie</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>2) korekta odpisu</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Wartość netto na początek roku obrotowego</td> <td>4.104,41</td> <td>-</td> <td>4.104,41</td> </tr> <tr> <td>Wartość netto na koniec roku obrotowego</td> <td>1.224,66</td> <td>-</td> <td>1.224,66</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem	Wartość brutto na początek roku obrotowego	176.527,03	-	176.527,03	Zwiększenia, w tym:	861,00	-	861,00	1) nabycie	861,00	-	861,00	2) przemieszczenie wew.	-	-	-	Zmniejszenia, w tym:	20.605,32	-	20.605,32	1) sprzedaż	-	-	-	2) likwidacja	20.605,32	-	20.605,32	3) przemieszczenie wew.	-	-	-	Wartość brutto na koniec roku obrotowego	156.782,71	-	156.782,71	Umorzenie na początek roku obrotowego	172.422,62	-	172.422,62	Zwiększenia, w tym:	3.740,75	-	3.740,75	1) amortyzacja	3.740,75	-	3.740,75	2) przemieszczenie wew.	-	-	-	Zmniejszenia, w tym:	20.605,32	-	20.605,32	1) sprzedaż	-	-	-	2) likwidacja	20.605,32	-	20.605,32	3) inne	-	-	-	Umorzenie na koniec roku obrotowego	155.558,05	-	155.558,05	Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	-	-	-	Zwiększenia	-	-	-	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	1) wykorzystanie	-	-	-	2) korekta odpisu	-	-	-	Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	-	-	-	Wartość netto na początek roku obrotowego	4.104,41	-	4.104,41	Wartość netto na koniec roku obrotowego	1.224,66	-	1.224,66
Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem																																																																																																										
Wartość brutto na początek roku obrotowego	176.527,03	-	176.527,03																																																																																																										
Zwiększenia, w tym:	861,00	-	861,00																																																																																																										
1) nabycie	861,00	-	861,00																																																																																																										
2) przemieszczenie wew.	-	-	-																																																																																																										
Zmniejszenia, w tym:	20.605,32	-	20.605,32																																																																																																										
1) sprzedaż	-	-	-																																																																																																										
2) likwidacja	20.605,32	-	20.605,32																																																																																																										
3) przemieszczenie wew.	-	-	-																																																																																																										
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	156.782,71	-	156.782,71																																																																																																										
Umorzenie na początek roku obrotowego	172.422,62	-	172.422,62																																																																																																										
Zwiększenia, w tym:	3.740,75	-	3.740,75																																																																																																										
1) amortyzacja	3.740,75	-	3.740,75																																																																																																										
2) przemieszczenie wew.	-	-	-																																																																																																										
Zmniejszenia, w tym:	20.605,32	-	20.605,32																																																																																																										
1) sprzedaż	-	-	-																																																																																																										
2) likwidacja	20.605,32	-	20.605,32																																																																																																										
3) inne	-	-	-																																																																																																										
Umorzenie na koniec roku obrotowego	155.558,05	-	155.558,05																																																																																																										
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	-	-	-																																																																																																										
Zwiększenia	-	-	-																																																																																																										
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-																																																																																																										
1) wykorzystanie	-	-	-																																																																																																										
2) korekta odpisu	-	-	-																																																																																																										
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	-	-	-																																																																																																										
Wartość netto na początek roku obrotowego	4.104,41	-	4.104,41																																																																																																										
Wartość netto na koniec roku obrotowego	1.224,66	-	1.224,66																																																																																																										

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	17.454.334,91	32.692.017,52	1.454.651,17	1.497.784,79	208.055,11	-	53.306.843,50
Zwiększenia, w tym:	29.575,75	3.918.914,67	48.347,74	-	-	-	3.996.838,16
1) nabycie	29.575,75	3.918.914,67	48.347,74	-	-	-	3.996.838,16
2) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	561.068,89	733.744,72	12.058,86	39.690,00	-	-	1.346.562,47
1) sprzedaż	561.068,89	733.744,72	-	39.690,00	-	-	1.334.503,61
2) likwidacja	-	-	12.058,86	-	-	-	12.058,86
3) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	16.922.841,77	35.877.187,47	1.490.940,05	1.458.094,79	208.055,11	-	55.957.119,19
Umorzenie na początek roku obrotowego	117.646,99	14.119.422,52	1.241.907,45	967.766,61	132.744,11	-	16.579.487,68
Zwiększenia:	18.589,59	1.104.960,58	69.072,75	135.789,72	26.880,83	-	1.355.293,47
1) amortyzacja	18.589,59	1.104.960,58	69.072,75	135.789,72	26.880,83	-	1.355.293,47
2) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia:	53.684,51	195.794,75	12.058,86	39.690,00	-	-	301.228,12
1) sprzedaż	53.684,51	195.794,75	-	39.690,00	-	-	289.169,26
2) likwidacja	-	-	12.058,86	-	-	-	12.058,86
3) przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec roku obrotowego	82.552,07	15.028.588,35	1.298.921,34	1.063.866,33	159.624,94	-	17.633.553,03
Wartość netto na początek roku obrotowego	17.336.687,92	18.572.595,00	212.743,72	530.018,18	75.311,00	-	36.727.355,82
Wartość netto na koniec roku obrotowego	16.840.289,70	20.848.599,12	192.018,71	394.228,46	48.430,17	-	38.323.566,16

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

Nie dotyczy

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 wieczysto

Wyszczególnienie		Stan na koniec roku obrotowego						
Powierzchnia (m ²)		14.392 m ²						
Wartość (w zł)		242.311,57						
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							
Grupa wg KŚT	Stan na początek roku	Zmiana w ciągu roku		Stan na koniec roku				
		Zwiększenia	Zmniejszenia					
Grunty	1.282.791,11	720,46	985.215,23	298.296,34				
Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	-	-	-	-				
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-				
Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-				
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	18.622,15	-	-	18.622,15				
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-				
Urządzenia techniczne	-	-	-	-				
Środki transportu	-	-	-	-				
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	-	-	-	-				
Inwentarz żywy	-	-	-	-				
RAZEM	1.301.413,26	720,46	985.215,23	316.918,49				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych							
Treść	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
Akcje	-	-	-	-	-	-	-	-
Udziały	45	34.800,00	-	-	-	-	45	34.800,00
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-
RAZEM	45	34.800,00	-	-	-	-	45	34.800,00
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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)		
	Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności:	
		długoterminowych	krótkoterminowych
	Stan na początek roku obrotowego	-	402.632,27
	Zwiększenia	-	255.761,80
	Wykorzystanie	-	5.268,00
	Rozwiązanie	-	6.535,14
	Stan na koniec roku obrotowego	-	646.590,93
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym		
	<i>Nie dotyczy</i>		
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		
	<i>Nie dotyczy</i>		
b)	powyżej 3 do 5 lat		
	<i>Nie dotyczy</i>		
c)	powyżej 5 lat		
	<i>Nie dotyczy</i>		
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		
	<i>Nie dotyczy</i>		
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	<i>Nie dotyczy</i>		
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		

10

Zobowiązanie warunkowe	Stan na koniec roku poprzedniego 31.12.2018 r.	Stan na koniec roku objętego informacją 31.12.2019 r.
Gwarancje i poręczenia	-	22.250,00
Kaucje i wadła	-	-
Inne	-	-
RAZEM	-	22.250,00

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

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	0,00	50.386,32
Opłata planistyczna	2.997,95	2.131,05
Czynsz dzierżawny	102.796,23	0,00
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	105.794,18	52.517,37
-	-	-
-	-	-
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe	-	-

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł
1.	Nagrody jubileuszowe	15.270,00
2.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	14.683,46
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	27.057,66
4.	Inne świadczenia na rzecz pracowników	5.822,79
	RAZEM	62.833,91

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									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota w roku obrotowym</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym</td> <td>2.639.343,52</td> </tr> <tr> <td>- odsetki</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>- różnice kursowe</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table>		Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym	Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	2.639.343,52	- odsetki	-	- różnice kursowe	-
Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym									
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	2.639.343,52									
- odsetki	-									
- różnice kursowe	-									
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie									
	<i>Nie dotyczy</i>									
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									
	<i>Nie dotyczy</i>									
2.5.	inne informacje									
	<i>Nie dotyczy</i>									
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki									
	Zatrudnienie na dzień 31.12.2019 r. – 34 osoby, w tym: kadra kierownicza 6 osób – 6 etatów, Stanowiska urzędnicze 23 osoby – 22,35 etatów, Stanowiska pomocnicze i obsługi 5 osób – 5 etatów.									

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Dorota Bławat

24.03.2020r.

WÓJT
mgr Stanisław Mańk

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

