

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy
1.2	siedzibę jednostki
	Tarłów
1.3	adres jednostki
	ul. Rynek 2 27-515 Tarłów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zadania z ustawy o samorządzie gminnym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2019r – 31.12.2019r
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 wyceniane są 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 10 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 1 000,00zł 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 używania.</p> <p>c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wyposażenie biurowe</li> <li>- meble</li> <li>- pozostały sprzęt biurowy</li> </ul> <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). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>3. Środki trwałe w budowie( inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy , ulepszenia i nabycia środków trwałych .</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dokumentacji projektowej</li> <li>- budową nowych inwestycji i polepszeniem istniejących</li> <li>- nabycia gruntów i innych składników majątku <ul style="list-style-type: none"> <li>- nadzoru autorskiego i inwestorskiego</li> </ul> </li> <li>- inne koszty bezpośrednio związane z budową.</li> </ul> <p>4. Materiały nie są objęte ewidencją ilościowo-wartościową. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia.</p> <p>5. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym niż jeden rok. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty łącznie z należnymi odsetkami.</p> <p>6. Należności długoterminowe to takie należności, których termin płatności przypada na lata następne po dniu bilansowym.</p> <p>7. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe i długoterminowe. Aktualizacji należności w zakresie odpisów aktualizujących dokonuje się raz w roku na dzień bilansowy.</p>

	<p>8. Koszty jednostki nie rozliczane są w czasie lecz powiększają koszty działalności w momencie zakupu.</p> <p>9. Odsetki od należności, w tym również te do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości należnej na koniec kwartału.</p> <p>10. Przepisu należności z tytułu poniesionych kosztów upomnień dokonuje się w kwocie wpłaconej.</p> <p>11. Środki pieniężne na rachunku bankowym wycenia się w wartości nominalnej. Wartość tych środków obejmuje także odsetki dopisane przez bank.</p> <p>12. Wynik finansowy ustalany jest w jednostce zgodnie z wariantem porównawczym zysków i strat na koncie 860. Ustalenie wyniku finansowego to przeksięgowanie kosztów i przychodów jednostki.</p>											
5.	inne informacje											
	Nie dotyczy											
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:											
1.	Nie dotyczy											
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>GLÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH</b>												
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	przebieżenie		zbycie	likwidacja	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	Wartości niematerialne i prawne	<b>216.018,20</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		600,0		600,00	<b>215.418,20</b>	
2.	Środki Trwałe	<b>25.263.619,84</b>		<b>4.847.708,51</b>		<b>4.847.708,51</b>		9.542,96	<b>62.437,07</b>	<b>71.980,03</b>	<b>30.039.348,32</b>	
1)	Grunty	376.805,30		151.717,50		151.717,50			55.363,07	55.363,07	473.159,73	
	W tym grunty oddane w wieczyste użytkowanie	13.900,00									13.900,00	
2)	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej	23.728.391,45		4.695.991,01		4.695.991,01			7.074,00	7.074,00	28.417.308,46	
3)	Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	421.505,25		0,00		0,00		9.542,96		9.542,96	411.962,29	
4)	Środki transportu	435.046,46		0,00		0,00			0,00	0,00	435.046,46	
5)	Narzędzia przyrządy ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	301.871,38		0,00		0,00			0,00	0,00	301.871,38	
3.	Pozostałe środki trwałe konto 013	<b>234.219,82</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>17.137,36</b>		17.137,36	<b>217.082,46</b>	

	<b>RAZEM</b>	<b>25.713.857,86</b>	<b>4.847.708,51</b>		<b>4.847.708,51</b>	<b>27.280,32</b>	<b>62.437,07</b>	<b>89.717,39</b>	<b>30.471.848,96</b>
Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Specyfikacja a Umorzenia stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (15+16+17)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie -stan na koniec roku obrotowego (14+18-19)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-14)	Stan na koniec roku obrotowego (12-20)
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1.Umorzenie Wartości niematerialne i prawnych	<b>216.018,20</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>600,00</b>	<b>215.418,20</b>	<b>0,00</b>	0,00
2.Środki Trwałe Konto 011	<b>8.487.067,19</b>		<b>1.795.682,40</b>		<b>1.795.682,40</b>	16.618,96	<b>10.266.132,63</b>	<b>16.399.747,35</b>	<b>19.300.055,96</b>
Umorzenie budynków i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	7.405.851,76		1.770.714,77		1.770.714,77	7.074,00	9.169.492,53	16.322.539,69	19.247.815,93
Umorzenie Narzędzia przyrządy ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	402.864,83		5.138,00		5.138,00	9.542,96	398.459,87	18.640,42	13.502,42
Umorzenie środków transportu	410.129,79		13.000,00		13.000,00		423.129,79	24.916,67	11.916,67
Umorzenie pozostałych środków trwałych	268.220,81		6.829,63		6.829,63		275.050,44	33.650,57	26.820,94
3.Pozostałe wyposażenie konto 013	<b>234.219,82</b>					<b>17.137,36</b>	<b>217.082,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM</b>	<b>8.937.309,21</b>		<b>1.795.682,40</b>		<b>1.795.682,40</b>	<b>34.358,32</b>	<b>10.698.633,29</b>	<b>16.399.747,35</b>	<b>19.300.055,96</b>
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
	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
	34.322,82
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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.O. 43.648,04 Zmniejszenia 2.315,04 B.Z. 41.333,00
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	1.050.000,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	900.000,00
c)	powyżej 5 lat
	5.050.000,00
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.	łącznie 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	
	Gwarancje bankowe na zabezpieczenie należącego wykonania umowy - 118.491,36	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Nagrody jubileuszowe w wysokości	- 62.881,80
	Odprawy emerytalne w wysokości	-58.024,80
	Razem	----- 120.906,60
1.16.	inne informacje	
	Nie dotyczy	
2.	Nie dotyczy	
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	
	3.048.257,29	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	Nie dotyczy	
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	
	Nie dotyczy	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	Nie dotyczy	

(główny księgowy)

2020.04.20  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)