

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Gmina Dzierżążnia
1.2	Siedziba jednostki
	Dzierżążnia 28
1.3	Adres jednostki
	09-164 Dzierżążnia
1.4	Podstawowy przedmiot działalności
	Regon 130378077 Administracja
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019-31.12.2019
3.	Wskazanie, ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<p>Sprawozdanie zawiera dane z 4 jednostek organizacyjnych, w tym:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Urząd Gminy Dzierżążnia, 2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dzierżążni, 3. Szkoła Podstawowa w Dzierżążni, 4. Szkoła Podstawowa w Nowych Kucicach.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Wartości niematerialne i prawne stanowią w jednostce: <ul style="list-style-type: none"> - licencje na programy komputerowe ujmowane w księgach rachunkowych w cenach zakupu, - na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 2. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują : <ol style="list-style-type: none"> 1) środki trwałe (własne i przyjęte w użytkowanie) <ul style="list-style-type: none"> - budynki, - maszyny i urządzenia, - środki transportu. 2) pozostałe środki trwałe, do których zalicza się: <ul style="list-style-type: none"> - meble i dywany, - wszelkie środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne mogą być dokonywane w 100% ich wartości w miesiącu oddania ich do użytkowania. <p>Środki trwałe w księgach rachunkowych ujmuje się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu – wg ceny nabycia lub ceny zakupu, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia , a w przypadku ich braku wg wartości godziwej, - w przypadku darowizny lub spadku – wg wartości godziwej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie przekazania. - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. <p>4. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>5. Środki trwałe ewidencjonowane są w podziale na :</p> <ul style="list-style-type: none"> - podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, - pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu”.

	<p>6. Środki trwałe finansowane są ze środków budżetowych przeznaczonych na zakupy inwestycyjne i ze środków na wydatki bieżące.</p> <p>7. Umarzane są metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.</p> <p>Umorzenie pozostałych środków trwałych ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”</p> <p>8. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.</p> <p>9. Do żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>10. Pozostałe środki trwałe finansowane są ze środków na wydatki bieżące.</p>																																																							
5.	Inne informacje																																																							
	BRAK																																																							
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																																							
1																																																								
1.1	<p>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</p> <p>Wartość środków trwałych zaewidencjonowanych na koncie 011 wartość początkowa wynosi 40 689 383,14 zł wartość końcowa 43 259 509,29 zł. Umorzenie środków trwałych konto 071 wynosi 16 714 098,19 zł. Wartość bieżąca środków trwałych po odjęciu umorzenia wynosi 26 545 411,10 zł.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Grupa</th> <th>BO</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>BZ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0</td> <td>2 576 072,25</td> <td>28 800,00</td> <td>64 175,51</td> <td>2 540 696,74</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>6 987 863,36</td> <td>130 300,00</td> <td>208 973,00</td> <td>6 909 190,36</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>28 559 045,51</td> <td>2 634 437,90</td> <td>0,00</td> <td>31 193 483,41</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>26 593,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>26 593,00</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>285 801,59</td> <td>45 000,00</td> <td>10 263,24</td> <td>320 538,35</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>7 290,03</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>7 290,03</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>310 427,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>310 427,00</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>1 793 137,90</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1 793 137,90</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>143 152,50</td> <td>15 000,00</td> <td>0,00</td> <td>158 152,50</td> </tr> <tr> <td></td> <td>40 689 383,14</td> <td>2 853 537,90</td> <td>283 411,75</td> <td>43 259 509,29</td> </tr> </tbody> </table> <p>Pozostałe środki trwałe w tym:</p> <p>Konto 013 Wyposażenie – Sp. 1 556 349,24 zwiększenia 205 541,65 = Sk. 1 761 890,89</p> <p>Konto 014 Zbiory biblioteczne – Sp. 119 280,77 zmniejszenia 21 487,90 = Sk. 97 792,87</p> <p>Konto 020 Wartości niematerialne i prawne – Sp. 242 512,14 zwiększenia 1 672,80 = Sk. 244 184,94</p> <p>Konto 072 – SP. 1 727 079,84 zwiększenia 185 726,55 = Sk. 2 103 868,70</p>	Grupa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	0	2 576 072,25	28 800,00	64 175,51	2 540 696,74	1	6 987 863,36	130 300,00	208 973,00	6 909 190,36	2	28 559 045,51	2 634 437,90	0,00	31 193 483,41	3	26 593,00	0,00	0,00	26 593,00	4	285 801,59	45 000,00	10 263,24	320 538,35	5	7 290,03	0,00	0,00	7 290,03	6	310 427,00	0,00	0,00	310 427,00	7	1 793 137,90	0,00	0,00	1 793 137,90	8	143 152,50	15 000,00	0,00	158 152,50		40 689 383,14	2 853 537,90	283 411,75	43 259 509,29
Grupa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ																																																				
0	2 576 072,25	28 800,00	64 175,51	2 540 696,74																																																				
1	6 987 863,36	130 300,00	208 973,00	6 909 190,36																																																				
2	28 559 045,51	2 634 437,90	0,00	31 193 483,41																																																				
3	26 593,00	0,00	0,00	26 593,00																																																				
4	285 801,59	45 000,00	10 263,24	320 538,35																																																				
5	7 290,03	0,00	0,00	7 290,03																																																				
6	310 427,00	0,00	0,00	310 427,00																																																				
7	1 793 137,90	0,00	0,00	1 793 137,90																																																				
8	143 152,50	15 000,00	0,00	158 152,50																																																				
	40 689 383,14	2 853 537,90	283 411,75	43 259 509,29																																																				
1.2	<p>Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>Brak danych</p>																																																							
1.3	<p>Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartości aktywów finansowych</p>																																																							
1.4	<p>Wartości gruntów użytkowanych wieczyście</p> <p>Nie dotyczy</p>																																																							
1.5	<p>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu</p> <p>Gmina nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów</p>																																																							
1.6	<p>Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p>																																																							

	Gmina nie posiada udziałów i akcji
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartości 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) - Sp. 36 537,80 zł podatki od os. fizycznych. Sk. 36 537,80 zł - Sp. 158 755,00 zł, zwiększenia 24 400,00 zł Sk. 183 155,00 –Fundusz alimentacyjny - Sp. 52 663,59 zł zwiększenia 4 987,89 zł Sk. 57 651,48 zł Fundusz alimentacyjny - odsetki - Sp. 42 237,77 zł zwiększenia 42 237,77 Sk. 84 475,54 zł Zaliczka alimentacyjna
	Nie dotyczy
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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)	Powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	Powyżej 5 lat
	1 550 000,00
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	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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
	Nie dotyczy
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- Ekwiwalent za urlop – 8 889,36 zł - nagrody jubileuszowe – 101 226,44 zł - odprawy emerytalne – 73 546,44 zł
1.16	Inne informacje
	-
2	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartości 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
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w 2019 roku – 71 074,04 zł.
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
	Należności z tytułu podatków wynoszą 6 993,18 zł
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
	-

Główny księgowy/Skarbnik

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik jednostki/Wójt

Beata Anna Łukasiewicz

2020-06-18

Adam Sobiecki