

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej UG Żelazków Żelazków 138 62-817 Żelazków	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.</p>	Adresat: Urząd Gminy
Numer identyfikacyjny REGON 000552030		wersja robocza

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	484 435,05
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

(główny księgowy)

2020.01.28

rok mies. dzień

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

(główny księgowy)

2020.01.28

rok mies. dzień

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Żelazków
1.2	siedzibę jednostki
	Żelazków
1.3	adres jednostki
	Żelazków 138, 62 – 817 Żelazków
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki,
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej. Wykonywanie zadań gminy określonych przepisami prawa. Wykonywanie uchwał Rady Gminy, wykonywanie Zarządzeń Wójta.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 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>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się na dzień nabycia oraz na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości 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 oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych oraz według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne (o wartości początkowej powyżej 10.000 zł) w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w przypadku zakupu – według cen nabycia, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztów wytworzenia, w przypadku spadku lub darowizny- według wartości wynikającej z umowy, a w przypadku jej braku według ceny rynkowej. Odpisy umorzeniowe dla środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej równej lub wyższej niż</p>

	<p>10.000 zł dokonywane są według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo w miesiącu grudniu za okres całego roku obrotowego. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji. Amortyzacja rozpoczyna się w miesiącu następnym po miesiącu, w którym przyjęto środek lub wartość niematerialną do używania.</p> <p>2. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne nie spełniające powyższych kryteriów wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia i umarza jednorazowo w 100 % przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>3. Inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych na zadanie od rozpoczęcia do zakończenia inwestycji.</p> <p>4. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.</p> <p>5. Krajowe środki pieniężne wycenia się i ujmuje w księgach w wartości nominalnej.</p> <p>Odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości.</p> <p>Jednostka nie prowadzi obrotu materiałowego. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno - gospodarcze, w tym materiały biurowe, środki czystości, opał, paliwo odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu, z tym że wartość niezużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod data przeprowadzenia inwentaryzacji.</p> <p>W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym na kontach zespołu „4” i „7”. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.</p> <p>Nie dokonuje się biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.</p>
5.	inne informacje
	(podaje się inne informacje mający istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe)

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										
Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego(2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Grunty	4 502 974,53	0,00	63 641,14	76 545,00	140 186,14	0,00	31 560,55	76 545,00	108 105,55	4 535 055,12
Budynki, lokale, i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 851 775,82	0,00	8 304 733,97	0,00	8 304 733,97	2 062 104,94	0,00	0,00	2 062 104,94	71 094 404,85
Urządzenia techniczne i maszyny	158 639,66	0,00	13 849,80	0,00	13 849,80	0,00	13 915,50	0,00	13 915,50	158 573,96
Środki transportu	1 016 606,28	0,00	47 595,15	0,00	47 595,15	0,00	0,00	0,00	0,00	1 064 201,43
Inne środki trwałe	836 661,23	0,00	137 428,71	0,00	137 428,71	8 120,00	16 882,51	0,00	25 002,51	949 087,43
Środki trwałe w budowie(inwestycje)	2 911 075,52	0,00	8 388 295,10	0,00	8 388 295,10	0,00	0,00	8 402 191,06	8 402 191,06	2 897 179,56
Razem	74 277 733,04	0,00	16 955 543,87	76 545,00	17 032 088,87	2 070 224,94	62 358,56	8 478 736,06	10 611 319,56	80 698 502,35

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00	0,00	35 219,95	0,00	35 219,95	0,00	35 219,95	4 502 974,53	4 499 835,17
31 364 635,77	0,00	2 302 881,16	0,00	2 302 881,16	0,00	33 667 516,93	33 487 140,05	37 426 887,92
129 244,62	0,00	4 532,90	0,00	4 532,90	13 915,50	119 862,02	29 395,04	38 711,94
518 606,10	0,00	126 552,94	0,00	126 552,94	0,00	645 159,04	498 000,18	419 042,39
771 954,01	0,00	154 226,69	0,00	154 226,69	25 002,51	901 178,19	64 707,22	47 909,24
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 911 075,52	2 897 179,56
32 784 440,50	0,00	2 623 413,64	0,00	2 623 413,64	38 918,01	35 368 936,13	41 493 292,54	45 329 566,22

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	Przemieszczenie /Inne		zbycie	likwidacja	Przemieszczenie/Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	61 752,87	0,00	7 057,13	0,00	7 057,13	0,00	0,00	0,00	0,00	68 810,00
Programy komputerowe	27 683,59	0,00	13 420,50	0,00	13 420,50	0,00	0,00	0,00	0,00	41 104,09
Razem	89 436,46	0,00	20 477,63	0,00	20 477,63	0,00	0,00	0,00	0,00	109 914,09

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 12 + 16 - 17	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 - 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 - 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
61 752,87	0,00	7 057,13	0,00	7 057,13	0,00	68 810,00	0,00	0,00
27 683,59	0,00	13 420,50	0,00	13 420,50	0,00	41 104,09	0,00	0,00
89 436,46	0,00	20 477,63	0,00	20 477,63	0,00	109 914,09	0,00	0,00

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

jednostka nie posiada takich informacji

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

trakcie roku nie dokonywano w/w odpisów

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
Zborów 212/2	Powierzchnia (m ²)	900	-	-	900
	Wartość (zł)	10 800	-	-	10 800
Kokanin 176/9	Powierzchnia (m ²)	123	-	-	123
	Wartość (zł)	1 715	-	-	1 715
Biernatki 33/8	Powierzchnia (m ²)	298	-	-	298
	Wartość (zł)	4 130	-	-	4 130
Russów 252/3	Powierzchnia (m ²)	2 934	-	-	2 934
	Wartość (zł)	59 900	-	-	59 900
RAZEM	Powierzchnia (m²)	4 255	0	0	4 255
	Wartość (zł)	76 545	0,00	0,00	76 545

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 według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Maszyny i urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	34139,82	0,00	0,00	34139,82
Razem	34139,82	0,00	0,00	34139,82

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.					
		Papiery wartościowe lub prawa				RAZEM
	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Dłużne papiery wartościowe	Inne papiery wartościowe	
	1	2	3	4	5	6
	Stan na początek roku obrotowego	ilość	-	-	-	101 x 500,00 51 x 500,00 264 x 1000,00 40 x 500,00 51 x 3100,00
		wartość	518 100,00	-	-	-
	Zwiększenia	ilość	-	-	-	-
		wartość	-	-	-	-
	Zmniejszenia	ilość	-	-	-	-
		wartość	-	-	-	-
	Stan na koniec roku obrotowego	ilość	-	-	-	101 x 500,00 51 x 500,00 264 x 1000,00 40 x 500,00 51 x 3100,00
		wartość	518 100,00	-	-	-
	Uwagi	-	-	-	-	

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).					
			Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
	Grupa	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
	1	2	3	4	5	6
	Pozostałe należności	371 043,42	122 179,50	0,00	8 787,87	484 435,05
	Razem	371 043,42	122 179,50	0,00	8 787,87	484 435,05
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.					
	nie dotyczy					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
c)	powyżej 5 lat					

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.																																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Wartość za poprzedni okres</th> <th>Wartość za obecny okres</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Wynagrodzenia oraz składki społeczne</td> <td>1 438 249,08</td> <td>1 981 959,71</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>66 954,18</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Odprawy emerytalne i inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy</td> <td>85 166,48</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Odzież ochronna i robocza oraz ekwiwalenty wynikające z zasad BHP</td> <td>272,80</td> <td>270,00</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Badania lekarskie wstępne, okresowe i kontrolne</td> <td>720,00</td> <td>1 972,00</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Okulary korygujące i inne świadczenia należne</td> <td>5 723,01</td> <td>12 215,77</td> </tr> <tr> <td colspan="2">RAZEM</td> <td>1 597 085,55</td> <td>1 996 417,48</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	Wartość za poprzedni okres	Wartość za obecny okres	1	Wynagrodzenia oraz składki społeczne	1 438 249,08	1 981 959,71	2	Nagrody jubileuszowe	66 954,18	0,00	3	Odprawy emerytalne i inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy	85 166,48	0,00	4	Odzież ochronna i robocza oraz ekwiwalenty wynikające z zasad BHP	272,80	270,00	5	Badania lekarskie wstępne, okresowe i kontrolne	720,00	1 972,00	6	Okulary korygujące i inne świadczenia należne	5 723,01	12 215,77	RAZEM		1 597 085,55	1 996 417,48
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość za poprzedni okres	Wartość za obecny okres																														
1	Wynagrodzenia oraz składki społeczne	1 438 249,08	1 981 959,71																														
2	Nagrody jubileuszowe	66 954,18	0,00																														
3	Odprawy emerytalne i inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy	85 166,48	0,00																														
4	Odzież ochronna i robocza oraz ekwiwalenty wynikające z zasad BHP	272,80	270,00																														
5	Badania lekarskie wstępne, okresowe i kontrolne	720,00	1 972,00																														
6	Okulary korygujące i inne świadczenia należne	5 723,01	12 215,77																														
RAZEM		1 597 085,55	1 996 417,48																														
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 rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th colspan="3">Koszt wytworzenia w roku ubiegłym</th> <th colspan="3">Koszt wytworzenia w bieżącym roku</th> </tr> <tr> <th>ogółem</th> <th>w tym odsetki</th> <th>w tym różnice kursowe</th> <th>ogółem</th> <th>w tym odsetki</th> <th>w tym różnice kursowe</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>7</th> <th>8</th> <th>9</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Środki trwale w budowie</td> <td>2 911 075,52</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>2 897 179,56</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>2 911 075,52</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>2 897 179,56</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym			Koszt wytworzenia w bieżącym roku			ogółem	w tym odsetki	w tym różnice kursowe	ogółem	w tym odsetki	w tym różnice kursowe	1	3	4	5	7	8	9	Środki trwale w budowie	2 911 075,52	0,00	0,00	2 897 179,56	0,00	0,00	Razem	2 911 075,52	0,00	0,00	2 897 179,56	0,00	0,00
Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym			Koszt wytworzenia w bieżącym roku																															
	ogółem	w tym odsetki	w tym różnice kursowe	ogółem	w tym odsetki	w tym różnice kursowe																													
1	3	4	5	7	8	9																													
Środki trwale w budowie	2 911 075,52	0,00	0,00	2 897 179,56	0,00	0,00																													
Razem	2 911 075,52	0,00	0,00	2 897 179,56	0,00	0,00																													
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																																		

Jolanta Dudek
(główny księgowy)

31 marca 2020 r.
(data)

Anna Sar
(kierownik jednostki)