


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wójt Gminy Dwikozy ul.Spółdzielcza 15 27-620 DWIKOZY	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
Numer identyfikacyjny REGON 830409933		6EB024F818FBB11D 

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	1 767 651,66
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

AGATA KUREK
(główny księgowy)

2020.04.30
rok mies. dzień

Marek Łukaszek
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

AGATA KUREK

(główny księgowy)

2020.04.30

rok mies. dzień

Marek Łukaszek

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki : Gmina Dwikozy
1.2	siedzibę jednostki Dwikozy
1.3	adres jednostki 27-620 Dwikozy ul Spółdzielcza 15
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki – Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 1 styczeń 2019 do 31 grudzień 2019 rok.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne – sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady rachunkowości są dostosowane do warunków i potrzeb jednostki. 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 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Odpisu dokonuje się jednorazowo w grudniu za okres całego roku, a w przypadku przekazania środków trwałych innym jednostkom w ciągu roku amortyzacja naliczana jest w momencie przekazania i obejmuje okres od początku roku do końca tego miesiąca, w którym przekazano środek trwały.</p> <p>Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, które zostały zakupione ze środków na wydatki</p>

	<p>bieżące umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w przypadku zakupu według ceny ich nabycia , w przypadku darowizny według wartości godziwej z dnia otrzymania.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Pozostałe środki trwałe obejmują meble i dywany , inwentarz żywy środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „ Wynik finansowy”</p> <p>Na wynik netto składa się : wynik działalności podstawowej, wynik z działalności operacyjnej, wynik brutto.</p>
5.	inne informacje
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 – załącznik Nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami- brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto 88.621,68 zł
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 29.819,74 zł załącznik Nr 2

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych 467 sztuk akcji o wartości 46.747,00 zł i 8.852 sztuki udziałów o wartości 8.852.000,00 zł.
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) - 1.767.651,66 zł- załącznik Nr 3
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 – 12.768.831,72 zł
a)	powyżej 1 roku do 3 lat- 2.474.616,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat – 2.636.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat – 6.256.215,72 zł
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 – jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na składnikach majątku
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- jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych jak również nie udzielała gwarancji ani tez poręczeń.
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 771.998,37 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 34.319,83 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – brak danych

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 2.443.961,56 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 nie dotyczy
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)

2020-05-12
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH za 2019 r.																				
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	135 049,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 049,26	135 049,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 049,26	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	77 809 593,98	389 870,24	4 857 588,02	0,00	5 247 458,26	0,00	390,00	0,00	390,00	83 056 662,24	26 960 027,65	0,00	2 733 313,84	0,00	2 733 313,84	390,00	29 692 951,49	50 849 566,33	53 363 710,75
1)	Grunty	5 078 510,72	92 497,27	0,00	0,00	92 497,27	0,00	0,00	0,00	0,00	5 171 007,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 078 510,72	5 171 007,99
2)	Budynki i lokale	28 392 097,88	290 872,97	0,00	0,00	290 872,97	0,00	0,00	0,00	0,00	28 682 970,85	8 682 814,58	0,00	792 168,86	0,00	792 168,86	0,00	9 474 983,44	19 709 283,30	19 207 987,41
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 789 493,03	6 500,00	2 386 220,23	0,00	2 392 720,23	0,00	0,00	0,00	0,00	40 182 213,26	12 827 753,86	0,00	1 521 230,81	0,00	1 521 230,81	0,00	14 348 984,67	24 961 739,17	25 833 228,59
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	1 428 541,42	0,00	1 428 541,42	0,00	0,00	0,00	0,00	1 428 541,42	0,00	0,00	8 333,13	0,00	8 333,13	0,00	8 333,13	0,00	1 420 208,29
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	118 297,61	0,00	80 564,00	0,00	80 564,00	0,00	0,00	0,00	0,00	198 861,61	103 526,54	0,00	7 644,19	0,00	7 644,19	0,00	111 170,73	14 771,07	87 690,88
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	300 841,02	0,00	673 962,00	0,00	673 962,00	0,00	0,00	0,00	0,00	974 803,02	225 283,11	0,00	20 148,18	0,00	20 148,18	0,00	245 431,29	75 557,91	729 371,73
8)	Środki transportu	2 951 217,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 951 217,64	2 089 520,03	0,00	145 333,56	0,00	145 333,56	0,00	2 234 853,59	861 697,61	716 364,05
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	3 179 136,08	0,00	288 300,37	0,00	288 300,37	0,00	390,00	0,00	390,00	3 467 046,45	3 031 129,53	0,00	238 455,11	0,00	238 455,11	390,00	3 269 194,64	148 006,55	197 851,81
RAZEM:		77 944 643,24	389 870,24	4 857 588,02	0,00	5 247 458,26	0,00	390,00	0,00	390,00	83 191 711,50	27 095 076,91	0,00	2 733 313,84	0,00	2 733 313,84	390,00	29 828 000,75	50 849 566,33	53 363 710,75

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego 2019	Zmiany w trakcie w roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	7
1.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	1 905,52	0,00	0,00	1 905,52
2.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	5 381,91	22 532,31	0,00	27 914,22
Razem:		7 287,43	22 532,31	0,00	29 819,74

Stan odpisów aktualizujących należności za 2019 r.

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.	Koszty finansowe	535 728,38			3 375,92	532 352,46
2.	Koszty operacyjne	1 287 352,01			52 052,81	1 235 299,20
Razem :		1 823 080,39			55 428,73	1 767 651,66