


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Dwikożach ul. Spółdzielcza 15 27-620 Dwikozy	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Wójt Gminy Dwikozy
Numer identyfikacyjny REGON 000532004		889C7E5AA288D424 

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	0,00
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	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.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agata Kurek
(główny księgowy)

2020.03.31
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)

2020.03.31
rok mies. dzień

Marek Łukaszek
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki : Urząd Gminy w Dwikożach
1.2	siedzibę jednostki Dwikoży
1.3	adres jednostki 27-620 Dwikoży ul Spółdzielcza 15
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki – Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej PKD-8411Z, 7511Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 1 styczeń 2019 do 31 grudzień 2019 rok.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne – sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.
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>W Urzędzie Gminy -jednostce budżetowej wynik ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860.</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 – w trakcie roku nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych
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 24.437,83 zł.

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) - jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – jednostka nie posiada rezerw
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty - brak
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na składnikach majątku
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- jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych jak również nie udzielała gwarancji ani też 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
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie 771.998,37 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 27.660,00 zł / nagrody jubileuszowe/
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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

2020.03.31

.....
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

ZBIORCZO
Główne składniki aktywów trwałych na dzień 31.12.2019 r.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego 2019	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego 2019 (3+6 – 10)
			Nabycie	Modernizacja środka trwałego		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	129 031,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129 031,71
2.	ŚRODKI TRWAŁE	70 292 709,37	5 011 549,16	27 372,97	5 038 922,13	0,00	0,00	0,00	0,00	75 331 631,50
1)	Grunty	5 078 510,72	92 497,27	0,00	92 497,27	0,00	0,00	0,00	0,00	5 171 007,99
2)	Budynki i lokale	24 005 867,06	270 000,00	20 872,97	290 872,97	0,00	0,00	0,00	0,00	24 296 740,03
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 789 493,03	2 386 220,23	6 500,00	2 392 720,23	0,00	0,00	0,00	0,00	40 182 213,26
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	1 428 541,42	0,00	1 428 541,42	0,00	0,00	0,00	0,00	1 428 541,42
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	91 202,61	80 564,00	0,00	80 564,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171 766,61
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	290 788,64	672 762,00	0,00	672 762,00	0,00	0,00	0,00	0,00	963 550,64
8)	Środki transportu	2 725 629,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 725 629,64
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	311 217,67	80 964,24	0,00	80 964,24	0,00	0,00	0,00	0,00	392 181,91
3.	WYPOSAŻENIE	1 832 163,81	141 857,37	0,00	141 857,37	0,00	0,00	0,00	0,00	1 974 021,18
1)	Urządzenia techniczne	0,00	5 873,89	0,00	5 873,89	0,00	0,00	0,00	0,00	5 873,89
2)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	1 832 163,81	135 983,48	0,00	135 983,48	0,00	0,00	0,00	0,00	1 968 147,29
OGÓŁEM:		72 253 904,89	5 153 406,53	27 372,97	5 180 779,50	0,00	0,00	0,00	0,00	77 434 684,39

ZBIORCZO

Amortyzacja/umorzenie na dzień 31.12.2019r.

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego 2019	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego 2019	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (5 + 6)	Likwidacja środków umorzonych bądź częściowo umorzonych	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego 2019	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego 2019 (4 + 7 – 8)	Wartość netto składników aktywów	
				Amortyzacja za rok obrotowy	Jednorazowa amortyzacja					Stan na początek roku obrotowego 2019 (3-4)	Stan na koniec roku obrotowego 2019 (9 – 10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	129 031,71	129 031,71	0,00	0,00	0,00	0,00	129 031,71	129 031,71	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	70 292 709,37	21 977 867,75	2 461 409,59	0,00	2 461 409,59	0,00	75 331 631,50	24 439 277,34	48 314 841,62	50 892 354,16
1)	Grunty	5 078 510,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 171 007,99	0,00	5 078 510,72	5 171 007,99
2)	Budynki i lokale	24 005 867,06	6 831 308,47	728 800,74	0,00	728 800,74	0,00	24 296 740,03	7 560 109,21	17 174 558,59	16 736 630,82
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 789 493,03	12 827 753,86	1 521 230,81	0,00	1 521 230,81	0,00	40 182 213,26	14 348 984,67	24 961 739,17	25 833 228,59
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	8 333,13	0,00	8 333,13	0,00	1 428 541,42	8 333,13	0,00	1 420 208,29
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	91 202,61	76 431,54	7 644,19	0,00	7 644,19	0,00	171 766,61	84 075,73	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
7)	Urządzenia techniczne	290 788,64	215 230,73	18 948,18	0,00	18 948,18	0,00	963 550,64	234 178,91	75 557,91	729 371,73
8)	Środki transportu	2 725 629,64	1 863 932,03	145 333,56	0,00	145 333,56	0,00	2 725 629,64	2 009 265,59	861 697,61	716 364,05
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	311 217,67	163 211,12	31 118,98	0,00	31 118,98	0,00	392 181,91	194 330,10	148 006,55	197 851,81
3.	WYPOSAŻENIE	1 832 163,81	1 832 163,81	0,00	141 857,37	141 857,37	0,00	1 974 021,18	1 974 021,18	0,00	0,00
1)	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	5 873,89	5 873,89	0,00	5 873,89	5 873,89	0,00	0,00
2)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	1 832 163,81	1 832 163,81	0,00	135 983,48	135 983,48	0,00	1 968 147,29	1 968 147,29	0,00	0,00
	RAZEM:	72 253 904,89	23 939 063,27	2 461 409,59	141 857,37	2 603 266,96	0,00	77 434 684,39	26 542 330,23	48 314 841,62	50 892 354,16

