

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Gmina Zgorzelec NIP 615-18-08-654 REGON 230821368</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>59-900 Zgorzelec, ul. Kościuszki 70</i>
1.3	adres jednostki
	<i>59-900 Zgorzelec, ul. Kościuszki 70</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Realizacja zadań własnych i zleconych określonych w ustawach samorządowych.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Sprawozdanie łączne</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2019 poz. 351) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 (Dz. U. 2017, poz. 1911 z późn.zm.).</i> <i>Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10 000,00 złotych umarza się metodą liniową zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, według stawek ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu.</i> <i>Odpisów umorzeniowych od wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się w okresach 24 miesięcznych wg stawki amortyzacyjnej – 50%.</i> <i>Pozostałe środki trwale o wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł i wyższej niż 2.000,00 ewidencjonuje się na koncie 013 – „Pozostałe środki trwale”. Umarzane są one w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</i> <i>Pomoce dydaktyczne bez względu na ich wartość oraz okres użytkowania podlegają ewidencji na koncie 013 – „Pozostałe środki trwale” i umarzane są jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania.</i> <i>Pozostałe przedmioty nietrwale, których wartość mieści się w przedziale 200,00 zł – 2.000,00 zł podlegają ewidencji ilościowej.</i> <i>Materialów biurowych, środków czystości i innych drobnych materiałów nie ewidencjonuje się. Przeznaczenie ich określa się bezpośrednio na przedstawionej fakturze. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu.</i> <i>Środki trwale w budowie wyceniono w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</i> <i>Należności wykazuje się w cenie nominalnej, pomniejszone o odpisy aktualizujące i powiększone o należne jednostce odsetki.</i> <i>Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</i> <i>Odpisów aktualizujących należności dokonuje się nie później niż na koniec roku.</i> <i>Jednostki nie tworzą rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonują biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów nieistotnych co do wielkości wyniku oraz kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w kwocie nie przekraczającej 0,5% sumy bilansowej roku obrotowego.</i> <i>N potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.</i> <i>Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury</i>

5.	inne informacje
	<i>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.</i>
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
	<i>Tabela 1 i tabela 2</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Nie dotyczy</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Tabela 3</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	<i>Tabela 4</i>
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
	<i>Tabela 5</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Tabela 6</i>
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)
	<i>Tabela 7</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Tabela 8</i>
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	<i>Tabela 9</i>
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<i>Tabela 10</i>
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Tabela 11</i>

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
	<i>Tabela 12</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Tabela 14</i>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Tabela 15</i>
1.16	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Tabela 16</i>
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
	<i>Tabela 17</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Nie dotyczy</i>

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne UG	763 776,36	7 697,14	0,00	0,00	7 697,14	0,00	82 352,75	0,00	82 352,75	689 120,75
1.1.	Grunty	4 421 289,41	166 331,60	8 472,22	0,00	174 803,82	47 681,55	0,00	230 253,89	277 935,44	4 318 157,79
1.1.1	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	5 713,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 713,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	87 581 827,41	0,00	13 656 753,21	0,00	13 656 753,21	15 000,00	404 079,51	2 222 520,44	2 641 599,95	98 596 980,67
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 645 932,04	77 537,01	23 800,00	0,00	101 337,01	0,00	163 833,23	0,00	163 833,23	2 583 435,82
1.4.	Środki transportu	722 664,44	0,00	1 299,50	0,00	1 299,50	497 308,45	0,00	0,00	497 308,45	226 655,49
1.5.	Inne środki trwałe	1 390 309,56	12 915,00	0,00	0,00	12 915,00	0,00	12 989,34	0,00	12 989,34	1 390 235,22
1.	Razem środki trwałe	96 762 022,86	256 783,61	13 690 324,93	0,00	13 947 108,54	559 990,00	580 902,08	2 452 774,33	3 593 666,41	107 115 464,99
2.	Pozostałe środki trwałe	5 304 975,23	259 418,92	0,00	0,00	259 418,92	0,00	146 540,23	78 138,85	224 679,08	5 339 715,09
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 049 404,12	0,00	0,00	0,00	10 128 332,39	0,00	0,00	0,00	11 508 964,48	3 668 772,03
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3+4)	107 063 462,35	507 971,53	13 690 324,93	0,00	24 326 628,85	559 990,00	726 272,90	2 530 913,18	15 326 140,56	116 063 950,64

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenie umorzenia				Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec okresu	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	ogółem zwiększenia			stan na początek okresu	stan na koniec okresu
1	Wartości niematerialne i prawne	564 405,87	0,00	161 301,80	0,00	161 301,80	82 352,75	643 354,92	225 803,51	78 192,85
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 421 289,41	4 318 157,79
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 713,00	5 713,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 632 516,60	0,00	3 403 672,77	196 861,61	3 600 534,38	493 329,34	29 739 721,64	61 333 814,63	69 241 762,85
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 912 341,99	0,00	239 780,81	0,00	239 780,81	163 832,84	1 988 289,96	834 905,23	696 461,04
2.4.	Środki transportu	688 394,80	0,00	9 025,72	0,00	9 025,72	497 308,45	200 112,07	34 269,64	26 543,42
2.5.	Inne środki trwałe	731 060,25	0,00	164 082,55	0,00	164 082,55	12 989,34	882 153,46	788 727,09	637 559,54
2.	Razem środki trwałe	29 964 313,64	0,00	3 816 561,85	196 861,61	4 013 423,46	1 167 459,97	32 810 277,13	67 413 006,00	74 920 484,64
3.	Pozostałe środki trwałe	5 304 975,23	0,00	259 418,92	0,00	259 418,92	224 679,06	5 339 715,09	0,00	0,00
	RAZEM (2+3)	35 269 288,87	0,00	4 075 980,77	196 861,61	4 272 842,38	1 392 139,03	38 149 992,22	67 413 006,00	74 920 484,64

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
	Razem (1+2+3+4+5)				

Tabela 4. Grunty otrzymane w użytkowanie wieczyste - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie	Powierzchnia	Wartość księgowa na koniec okresu

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	94 099,56	158 670,00	688,25	252 081,31
4.	Środki transportu	262 900,87	0,00	262 900,87	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	357 000,43	158 670,00	263 589,12	252 081,31

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów i dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość wg ceny nabycia
1.	Akcje		
2.	Udziały		
	Międzygminna Spółka Wodno-Kanalizacyjna SUPLAZ w Sulikowie	1 207	1 207 000,00
	Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji "NYSA" Spółka z o.o. w Zgorzelcu	15 268	15 268 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe		
4.	Inne papiery wartościowe		
	Razem	16 475	16 475 000,00

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizujących należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Podatki-osoby fizyczne	432 234,13	41 437,26	12 850,68	1 761,51	14 612,19	459 059,20
2.	Podatki-osoby prawne	493 069,07	541 612,17	191,00	0,00	191,00	1 034 490,24
3.	Gospodarka odpadami	4 055 605,03	246 442,48	11 815,05	441,98	12 257,03	4 289 790,48
4.	Gospodarka nieruchomościami	1 322 050,41	163 767,09	8 558,77	9 385,72	17 944,49	1 467 873,01
5.	Inne opłaty	42 151,87	47 680,70	4 072,67	31 582,50	35 655,17	54 177,40
6.	Odsetki niewpłacone	607 131,30	130 641,07	0,00	0,00	14 024,23	723 748,14
	Razem	6 952 241,81	1 171 580,77			94 684,11	8 029 138,47

Tabela 8. Informacje o stanie rezerw - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.							
2.							
	Razem						

Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	Kredyty	5 975 000,00	5 800 000,00	5 699 900,00	17 474 900,00
2.	Pozyczki	113 668,28	113 668,28	227 336,55	454 673,11
3.	Zobowiązania spłacane wydatkami	2 497 969,75	1 044 694,56	130 586,42	3 673 250,73
3.1	Kompleksowa modernizacja oświetlenia drogowego	1 567 041,84	1 044 694,56	130 586,42	2 742 322,82
3.2	Budowa lodowiska Łagów	340 527,94	0,00	0,00	340 527,94
3.3	Kompleksowa przebudowa dróg gminnych - wybuduj sfinansuj	590 399,97	0,00	0,00	590 399,97
	Razem	8 586 638,03	6 958 362,84	6 057 822,97	21 602 823,84

Tabela 10. Kwota 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 - NIE DOTYCZY

Lp.	Zobowiązania	Kwota
1.	Leasing finansowy	
2.	Leasing zwrotny	
	Razem	

Tabela 11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	Hipoteka na dz.189/4 w Kunowie o powierzchni 2,8639 ha jako zabezpieczenie spłaty kredytu zaciągniętego przez Międzygminną Spółkę Wodno Kanalizacyjną SUPLAZ w Sulikowie	500 000,00	Hipoteka na okres 5 lat od 31.08.2015 do 29.09.2020r Wpis do księgi wieczystej prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Zgorzelcu	700 000,00
	Razem	500 000,00		700 000,00

Tabela 12. Zabezpieczenia warunkowe na dzień bilansowy - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.				
2.				
	Razem			

Tabela 13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - NIE DOTYCZY

Tabela 14. Otrzymane gwarancje i poręczenia według stanu na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
1.	Gwarancje bankowe	252 720,00
2.	Gwarancje ubezpieczeniowe	1 245 238,92
3.	Weksle na pożyczki udzielone	95 365,39
	Razem	1 593 324,31

Tabela 15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

LP.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Nagrody jubileuszowe	163 314,15
2.	Odprawy emerytalne	130 469,69
3.	Odprawy pośmiertne	0
4.	Ekwiwalenty za urlop	19 293,40
	Razem	313 077,24

Tabela 16. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisu na	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.							
2.							
	Razem						

Tabela 17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia	w tym	
			odsetki	różnice kursowe
1.				
2.				
	Razem			