

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Zgorzelec NIP 615-00-26-837 REGON 000542020
1.2	siedzibę jednostki
	59-900 Zgorzelec, ul. Kościuszki 70
1.3	adres jednostki
	59-900 Zgorzelec, ul. Kościuszki 70
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań własnych i zleconych określonych w ustawach samorządowych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	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 p.zm.) 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.). - Środki trwałe 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. - Odpisów umorzeniowych od wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się w okresach 24 miesięcznych wg stawki amortyzacyjnej – 50%. - Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł i wyższej niż 2.000,00 ewidencjonuje się na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe”. Umarzane są one w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. - Pozostałe przedmioty nietrwałe, których wartość mieści się w przedziale 200,00 zł do 2.000,00 zł e podlegają ewidencji ilościowej. - Materiałów 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. - Środki trwałe w budowie wyceniono w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. - Należności i zobowiązania wykazuje się w cenie nominalnej, pomniejszone o odpisy aktualizujące. - Odpisy aktualizujące należności dokonywane są nie później niż na koniec roku. - 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. - Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji. - Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.

5.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</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 byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<i>Tabela 10</i>
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Tabela 11</i>

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
	<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>Tabela 13</i>
1.14	łączną 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			
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia
I.	Wartości niematerialne i prawne UG	588 840,56	2 198,00	0,00	0,00	2 198,00	0,00	72 648,69	0,00	72 648,69
1.1.	Grunty	4 177 352,38	166 331,60	0,00	0,00	166 331,60	47 681,55	0,00	230 253,89	277 935,44
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
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	63 796 485,82	0,00	11 416 557,77	0,00	11 416 557,77	15 000,00	404 079,51	2 222 520,44	2 641 599,95
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 549 520,66	18 588,00	0,00	0,00	18 588,00	0,00	148 213,05	0,00	148 213,05
1.4.	Środki transportu	164 642,69	0,00	1 299,50	0,00	1 299,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	521 682,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 989,34	0,00	12 989,34
1.	Razem środki trwałe	70 209 684,37	184 919,60	11 417 857,27	0,00	11 602 776,87	62 681,55	565 281,90	2 452 774,33	3 080 737,78
2.	Pozostałe środki trwałe	888 114,97	59 094,37	0,00	0,00	59 094,37	0,00	40 577,98	0,00	40 577,98
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
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
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3+4)	76 147 203,46	244 013,97	11 417 857,27	0,00	21 790 203,63	62 681,55	605 859,88	2 452 774,33	14 630 280,24

Wartość początkowa - stan na koniec okresu
518 389,87
4 065 748,54
5 713,00
72 571 443,64
1 419 895,61
165 942,19
508 693,48
78 731 723,46
906 631,36
3 668 772,03
0,00
83 307 126,85

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	364 042,92	0,00	149 183,00	0,00	149 183,00	72 648,69	440 577,23	224 797,64	77 812,64
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 177 352,38	4 065 748,54
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	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 488 255,56	0,00	2 711 475,35	16 728,31	2 728 203,66	493 329,34	21 723 129,88	44 308 230,26	50 848 313,76
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 057 290,02	0,00	159 076,45	0,00	159 076,45	148 212,66	1 068 153,81	492 230,64	351 741,80
2.4.	Środki transportu	164 642,69	0,00	194,92	0,00	194,92	0,00	164 837,61	0,00	1 104,58
2.5.	Inne środki trwałe	190 823,19	0,00	67 726,88	0,00	67 726,88	12 989,34	245 560,73	330 859,63	263 132,75
2.	Razem środki trwałe	20 901 011,46	0,00	2 938 473,60	16 728,31	2 955 201,91	654 531,34	23 201 682,03	49 308 672,91	55 530 041,43
3.	Pozostałe środki trwałe	888 114,97	0,00	59 094,37	0,00	59 094,37	40 577,98	906 631,36	0,00	0,00
	RAZEM rzeczowe aktywa trwałe (2+3)	21 789 126,43	0,00	2 997 567,97	16 728,31	3 014 296,28	695 109,32	24 108 313,39	49 308 672,91	55 530 041,43

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				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	51 599,56		688,25	50 911,31
4.	Środki transportu	262 900,87		262 900,87	0,00
5.	Inne środki trwałe				
	Razem	314 500,43		263 589,12	50 911,31

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	157 403,35	17 664,09	12 850,68	1 761,51	14 612,19	160 455,25
2.	Podatki-osoby prawne	218 238,30	517 839,00	191,00		191,00	735 886,30
3.	Gospodarka odpadami	68 261,05	30 424,66	11 815,05	441,98	12 257,03	86 428,68
4.	Gospodarka nieruchomościami	91 938,23	26 690,55	8 558,77	9 385,72	17 944,49	100 684,29
5.	Inne opłaty	42 071,37	47 639,70	4 072,67	31 582,50	35 655,17	54 055,90
6.	Odsetki niewpłacone	607 131,30	130 641,07			14 024,23	723 748,14
	Razem	1 185 043,60	770 899,07			94 684,11	1 861 258,56

Tabela 8. Informacje o stanie rezerw - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				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 DŁ

DTYCZY

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	103 840,88
2.	Odprawy emerytalne	88 920,00
3.	Odprawy pośmiertne	0,00
4.	Ekwiwalenty za urlop	161,84
	Razem	192 922,72

Tabela 16. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisu na	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				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			