

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy w Tarnowcu
1.2	siedzibę jednostki
	Tarnowiec 211
1.3	adres jednostki
	38- 204 Tarnowiec 211
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p style="text-align: center;">Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego</p> <p>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) cen nabycia, 2) kosztów wytworzenia, 3) ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. <p>Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny.</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Na dzień bilansowy, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 1 Ustawy o rachunkowości, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>2. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji takie składniki majątkowe, jak:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne, 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, 3) odzież i umundurowanie, 4) meble i dywany, 5) inwentarz żywy, 6) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości 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 miesiącu oddania do użytkowania. <p>3. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.</p> <p>4. Księgi inwentarzowe, z zastrzeżeniem ust. 5, prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 500,00 zł.</p> <p>5. Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:</p>

- 1) meble,
- 2) komputery,
- 3) sprzęt audiowizualny,
- 4) aparaty fotograficzne,
- 5) lodówki,
- 6) odkurzacze,
- 7) klimatyzatory,
- 8) aparaty telefoniczne cyfrowe i bezprzewodowe.

6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo, w grudniu, za okres całego roku.

8. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

9. Nabyta aktualizacja lub modyfikacja oprogramowania przeprowadzona przez osoby trzecie, niezwiązana z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich, zaliczana jest bezpośrednio w koszty. Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesieniem praw autorskich, stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych.

10. Środki trwałe w budowie, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 2 Ustawy o rachunkowości, wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

11. Na dzień nabycia lub powstania inwestycje długoterminowe (art. 35 ust. 1 Ustawy o rachunkowości) ujmuje się w księgach rachunkowych w cenach nabycia.

Na dzień bilansowy, na podstawie postanowień art. 28 ust. 1 pkt 3 Ustawy o rachunkowości, udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się w cenie ich nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, czyli w cenie nabycia netto.

12. Na dzień nabycia lub powstania inwestycje krótkoterminowe (art. 35 ust. 1 Ustawy o rachunkowości) ujmuje się w cenach nabycia lub zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia lub rozliczenia transakcji nie są istotne.

Inwestycje krótkoterminowe, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 5 Ustawy o rachunkowości, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

13. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 10 Ustawy o rachunkowości, wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.

14. Na dzień powstania, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 2 Ustawy o rachunkowości, należności ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 7 Ustawy o rachunkowości, należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału.

15. Na dzień powstania, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 2 Ustawy o rachunkowości, zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.

16. Rezerwy na zobowiązania, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 9 Ustawy o rachunkowości, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

17. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Zgodnie z art. 30 ust. 1 pkt 1 Ustawy o rachunkowości na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe powstałe przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych oraz sprzedaży walut zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie bądź wartości niematerialnych i prawnych, i rozlicza się na koniec każdego miesiąca.

18. Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych na dzień nabycia lub powstania, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 1 Ustawy o rachunkowości, ujmują się w księgach rachunkowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Materiały wycenia się w cenach zakupu.
- Na dzień bilansowy ceny zakupu bądź planowane koszty wytworzenia rzeczowych składników obrotowych nie mogą być wyższe od cen sprzedaży netto tych składników.
19. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
20. Przyjmuje się następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:
- Zakupione materiały (*towary*) są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów (art. 17 ust. 2 pkt 4 Ustawy o rachunkowości). Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nieużytych materiałów (*towarów*) i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku. W następnym roku, nie później niż pod datą ostatniego dnia roku, odnosi się je odpowiednio w koszty.
22. Gdy ceny zakupu (*nabycia*) jednakowych albo uznanych za jednakowe rzeczowych składników aktywów obrotowych ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie są różne, wartość stanu końcowego tych składników wycenia się przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które jednostka nabyła najwcześniej (art. 34 ust. 4 pkt 2 Ustawy o rachunkowości).
23. Rozchód akcji (jeżeli akcje ewidencjonuje się w cenach nabycia) wycenia się, według cen akcji nabytych najwcześniej.
24. Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
25. W przypadku postawienia jednostki w stan likwidacji aktywa zostają wycenione według zasad określonych dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy o likwidacji jednostki stanowią inaczej.
26. Sposób ustalania wyniku finansowego:
- 1) jednostki budżetowej:
- a) wynik finansowy jednostki budżetowej jest ustalany zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”;
- b) wynik finansowy przedstawiony w rachunku zysków i strat obejmuje:
- wynik z działalności podstawowej,
 - wynik z działalności operacyjnej,
 - wynik z operacji finansowych,
 - wynik brutto,
 - podatki i obowiązkowe rozliczenia z budżetem obciążające wynik finansowy (obowiązkowe zmniejszenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego oraz nadwyżki dochodów jednostek budżetowych prowadzących działalność oświatową),
 - zysk netto;
- 2) budżetu JST:
- a) do ewidencji deficytu lub nadwyżki służy konto 961 „Wynik wykonania budżetu”; pod datą ostatniego dnia roku budżetowego:
- na stronie WN konta 961 ujmują się przeniesienie poniesionych w ciągu roku wydatków budżetu, odpowiednio w korespondencji z kontem 902 „Wydatki budżet”, oraz niewykonanych wydatków, w korespondencji z kontem 903 „Niewykonane wydatki”,
 - na stronie Ma konta 961 ujmują się przeniesienie zrealizowanych w ciągu roku dochodów budżetu, odpowiednio w korespondencji z kontem 901 „Dochody budżet”;
- c) pozostałe operacje nie kasowe wpływające na wynik wykonania budżetu, które nie powodują zwiększenia wydatków i dochodów budżetowych danych roku, są ujmowane na koncie 962 „Wynik na pozostałych operacjach”:
- na stronie Wn konta 962 ujmują się w szczególności koszty finansowe oraz pozostałe koszty operacyjne związane z operacjami budżetowymi,
 - na stronie Ma konta 962 ujmują się w szczególności przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne związane z operacjami budżetowymi;
- d) na koniec roku konto 962 może wykazywać saldo Wn oznaczające nadwyżkę kosztów nad przychodami lub saldo Ma oznaczające nadwyżkę przychodów nad kosztami;
- e) pod datą zatwierdzenia sprawozdania z wykonania budżetu saldo konta 962 przenosi się na konto 960

	„Skumulowane wyniki budżetu”.
	27. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzany jest według wzoru stanowiącego załącznik nr 10 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 r. 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. z 2017 r. poz. 1911) – za rok 2018 i kolejne.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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 Informacji dodatkowej
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
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Załącznik nr 2 do Informacji dodatkowej
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
	Obcy środek trwały – 10 534,89 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Udziały – 2 200 000,00 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)
	Załącznik nr 3 do Informacji dodatkowej
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:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Subwencja oświatowa za 01/2020 – 695 301,00 zł
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	93 600,57 zł
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
	3 271 105,85 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
	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

SKARBNIK GMINY

(główny księgowy)

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Zastępca
Wójta Gminy Tarnowiec

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2 do Informacji dodatkowej
Pkt. II.1.4. Informacji dodatkowej
Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść działki, miejscowość) (nr	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Działka nr 741/11 w Tarnowcu	powierzchnia (ha)	0,1003			0,1003
		wartość (zł)	145,00			145,00
2.	Działka nr 741/12 w Tarnowcu	powierzchnia (ha)	0,1009			0,1009
		wartość (zł)	139,00			139,00
3.	Działka nr 741/13 w Tarnowcu	powierzchnia (ha)	0,2739			0,2739
		wartość (zł)	384,00			384,00
4.	Działka nr 501/1 w Tarnowcu	powierzchnia (ha)	0,4058			0,4058
		wartość (zł)	568,00			568,00
5.	Działka nr 501/2 w Tarnowcu	powierzchnia (ha)	0,2110			0,211
		wartość (zł)	295,00			295,00
6.	Działka nr 501/3 w Tarnowcu	powierzchnia (ha)	0,1943			0,1943
		wartość (zł)	272,00			272,00
7.	Działka nr 501/4 w Tarnowcu	powierzchnia (ha)	0,2360			0,236
		wartość (zł)	330,00			330,00
8.	Działka nr 501/5 w Tarnowcu	powierzchnia (ha)	0,1992			0,1992
		wartość (zł)	279,00			279,00
9.	Działka nr 501/6 w Tarnowcu	powierzchnia (ha)	0,0834			0,0834
		wartość (zł)	117,00			117,00
10.	Działka nr 501/9 w Tarnowcu	powierzchnia (ha)	0,0677			0,0677
		wartość (zł)	98,00			98,00
11.	Działka nr 741/10 w Tarnowcu	powierzchnia (ha)	0,1151			0,1151
		wartość (zł)	161,00			161,00
12.	Działka nr 501/7 w Tarnowcu	powierzchnia (ha)	0,2841			0,2841
		wartość (zł)	398,00			398,00
13.	Działka nr 501/8 w Tarnowcu	powierzchnia (ha)	0,4198			0,4198
		wartość (zł)	588,00			588,00
14.	Działka nr 388/2 w Tarnowcu	powierzchnia (ha)	0,0791			0,0791
		wartość (zł)	111,00			111,00
15.	Działka nr 388/1 w Tarnowcu	powierzchnia (ha)	0,0793			0,0793
		wartość (zł)	402,00			402,00
16.	Działka nr 741/9 w Tarnowcu	powierzchnia (ha)	0,1341			0,1341
		wartość (zł)	188,00			188,00
17.	Działka nr 501/14 w Tarnowcu	powierzchnia (ha)	0,0698			0,0698
		wartość (zł)	97,52			97,52
18.	Działka nr 501/15 w Tarnowcu	powierzchnia (ha)	0,1979			0,1979
		wartość (zł)	276,48			276,48
19.	Działka nr 389/2 w Tarnowcu	powierzchnia (ha)		0,3149		0,3149
		wartość (zł)		24 738,00		24 738,00
20.	Działka nr 389/3 w Tarnowcu	powierzchnia (ha)		0,0836		0,0836
		wartość (zł)		6 928,00		6 928,00
21.	Działka nr 253 w Dobrucowej	powierzchnia (ha)		0,2000		0,2
		wartość (zł)		12 200,00		12 200,00
22.	Działka nr 192/2 w Dobrucowej	powierzchnia (ha)		0,0600		0,06
		wartość (zł)		3 200,00		3 200,00
23.	Działka nr 193/2 w Dobrucowej	powierzchnia (ha)		0,0200		0,02
		wartość (zł)		1 100,00		1 100,00
24.	Działka nr 2/2 w Dobrucowej	powierzchnia (ha)		0,0267		0,0267
		wartość (zł)		1 400,00		1 400,00
25.	Działka nr 2/3 w Dobrucowej	powierzchnia (ha)		0,0314		0,0314
		wartość (zł)		1 700,00		1 700,00
26.	Działka nr 5/2 w Dobrucowej	powierzchnia (ha)		0,0256		0,0256
		wartość (zł)		1 600,00		1 600,00

27.	Działka nr 21/2 w Dobrucowej	powierzchnia (ha)		0,0300		0,03
		wartość (zł)		1 600,00		1 600,00
28.	Działka nr 741/4 w Tarnowcu	powierzchnia (ha)		0,5811		0,5811
		wartość (zł)		57 200,00		57 200,00
29.	Działka nr 495/3 w Tarnowcu	powierzchnia (ha)		0,0788		0,0788
		wartość (zł)		4 200,00		4 200,00
30.	Działka nr 495/5 w Tarnowcu	powierzchnia (ha)		0,0953		0,0953
		wartość (zł)		5 100,00		5 100,00
31.	Działka nr 1316/6 w Tarnowcu	powierzchnia (ha)		2,3287		2,3287
		wartość (zł)		120 200,00		120 200,00
32.	Działka nr 1316/1 w Tarnowcu	powierzchnia (ha)		0,0476		0,0476
		wartość (zł)		2 600,00		2 600,00
33.	Działka nr 341/1 w Łubnie Szlacheckim	powierzchnia (ha)		0,2588		0,2588
		wartość (zł)		10 957,26		10 957,26
34.	Działka nr 341/2 w Łubnie Szlacheckim	powierzchnia (ha)		0,1876		0,1876
		wartość (zł)		7 942,74		7 942,74
RAZEM:		powierzchnia (ha)	3,2517	4,3701	0,0000	7,6218
		wartość (zł)	4 849,00	262 666,00	0,00	267 515,00

SKARBNIK GMINY

.....*Agata Augustyn*.....
(główny księgowy)

2020-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

Zastępca
Wójta Gminy Tarnowiec
.....*Krzysztof Augustyn*.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3 do Informacji dodatkowej
Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej
Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1.	podatki od osób prawnych	1 434 631,09 zł	29 710,03 zł	69 307,04 zł	1 395 034,08 zł
2.	podatki od osób fizycznych	602 133,00 zł	0,00 zł	59 985,00 zł	542 148,00 zł
3.	odpady komunalne	213 266,00 zł	7 957,00 zł	2 691,00 zł	218 532,00 zł
4.	zaliczka alimentacyjna i fundusz alimentacyjny	29 857,04 zł	0,00 zł	6 631,04 zł	23 226,00 zł
		589 375,05 zł	21 753,03 zł	0,00 zł	611 128,08 zł

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości)

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji

SKARBNIK GMINY
Agata Augustyn

 (główny księgowy)

2020-03-20

 (rok, miesiąc, dzień)

Zastępca
Wójta Gminy Janowice
E. Kozłowski

 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

Pkt. II.1.1. Informacji dodatkowej

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

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8-9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (13)	Zwiększenie 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	przenieszenie	zbycie	likwidacja	Inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (12-19)	stan na koniec roku obrotowego (3-12-19)
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I	321 086,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	321 086,89	308 738,94	0,00	12 347,95	0,00	12 347,95	0,00	321 086,89	12 347,95	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	46 075 595,73	823 947,06	850 758,39	0,00	1 674 705,45	22 892,26	116 576,85	15 571,38	47 595 260,69	11 852 587,29	0,00	1 740 080,95	0,00	1 740 080,95	91 536,50	13 501 131,74	34 223 008,44	34 094 128,95
1)	Grunt	1 401 894,48	823 947,06	0,00	0,00	823 947,06	22 892,26	23 789,62	0,00	2 179 159,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 401 894,48	2 179 159,66	0,00
2)	Budynki i lokale	10 699 636,37	0,00	7 011,00	0,00	7 011,00	0,00	34 947,00	0,00	10 671 700,37	3 900 738,84	0,00	262 224,61	0,00	262 224,61	33 696,27	4 129 267,18	6 798 897,53	6 542 433,19
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 885 093,46	0,00	709 450,32	0,00	709 450,32	0,00	15 571,38	0,00	25 578 972,40	3 546 181,60	0,00	740 453,04	0,00	740 453,04	0,00	4 286 634,64	21 338 911,86	21 292 337,76
4)	Kotły i maszyny energetyczne	30 776,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 776,00	24 813,50	0,00	2 002,50	0,00	2 002,50	0,00	26 816,00	5 962,50	3 960,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	676 019,06	0,00	5 500,00	0,00	5 500,00	0,00	0,00	0,00	681 519,06	627 448,26	0,00	24 854,59	0,00	24 854,59	0,00	652 302,85	48 570,80	29 216,21
6)	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
7)	Urządzenia techniczne	5 250 928,18	0,00	23 599,00	0,00	23 599,00	0,00	0,00	0,00	5 274 527,18	794 960,64	0,00	546 246,36	0,00	546 246,36	0,00	1 341 207,00	4 455 967,54	3 933 320,18
8)	Środki transportu	838 587,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	838 587,95	782 669,03	0,00	18 277,00	0,00	18 277,00	0,00	800 946,03	55 918,92	37 641,92
9)	Narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	2 292 660,23	0,00	105 198,07	0,00	105 198,07	0,00	57 840,23	0,00	2 340 018,07	2 175 775,42	0,00	146 022,85	0,00	146 022,85	57 840,23	2 263 958,04	116 884,81	76 060,03
RAZEM:		46 396 682,62	823 947,06	850 758,39	0,00	1 674 705,45	22 892,26	116 576,85	15 571,38	47 916 347,58	12 161 326,23	0,00	1 752 428,90	0,00	1 752 428,90	91 536,50	13 822 218,63	34 235 356,39	34 094 128,95

SKARBNIK GMINY

Agata Augustyn

(główny księgowy)

Zastępca
Wojciech Janowski

Agata Augustyn

(kierownik jednostki)

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)