

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Urząd Gminy w Chodowie</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>Chodów</i>
1.3	adres jednostki <i>Chodów 18; 62-652 Chodów</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Przedmiot działalności określony w statucie jednostki budżetowej (lub określony w ustawie) lub przedmiot działalności samorządowego zakładu budżetowego określony w uchwale organu stanowiącego JST o utworzeniu zakładu (art. 11 ust. 2 ufp oraz art. 16 ust. 2 ufp)</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.2019r. - 31.12.2019r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <i>Sprawozdanie jednostkowe</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 250,00 zł - 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO</i>
5.	Inne informacje <i>Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.</i>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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

Tabela Nr 1

## Zmiana wartości początkowej i umorzenia WNiP

Lp.	WNiP rodzaje	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie/Amortyzacja za rok	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenie ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego – brutto	36.221,74	1.792,70			1.792,70					38.014,44
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne – brutto										
	<b>Razem wartość brutto</b>	36.221,74	1.792,70			1.792,70					<b>38.014,44</b>
3.	Umorzenie licencji i praw autorskich dotyczące oprogramowania komputerowego	36.221,74	1.792,70			1.792,70					38.014,44
4.	Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych										
	<b>Razem umorzenie</b>	<b>36.221,74</b>	<b>1.792,70</b>			<b>1.792,70</b>					<b>38.014,44</b>
5.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego – netto										
6.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne – netto										
	<b>Wartość netto WNiP</b>										

Tabela Nr 2

## Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Środki trwale - rodzaje	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Zwiększenie ogółem	Zbycie, sprzedaż	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Zmniejszenia ogółem	
1.	Grunty	992.694,80					6.000,00			6.000,00	986.694,80
1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19.748.030,55	1.038.996,17			1.038.996,17					20.787.026,72

3.	Urządzenia techniczne i maszyny	446.745,46								446.745,46
3.1	W tym Urządzenia techniczne i maszyny umorzone jednorazowo									
4.	Środki transportu									
5.	Inne środki trwałe w tym	188.839,35	83.402,16			83.402,16		36.720,69	36.720,69	235.520,82
5.1	Pozostałe środki trwałe umorzone jednorazowo	172.076,19	83.402,16			83.402,16		36.720,69	36.720,69	812.757,66
	<b>Razem wartości brutto</b>	<b>21.376.310,16</b>	<b>1.122.398,33</b>			<b>1.122.398,33</b>	<b>6.000,00</b>	<b>36.720,69</b>	<b>42.720,69</b>	<b>22.455.987,80</b>

**Tabela Nr 3**

**Zmiana wartości umorzenia środków trwałych**

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja	Przeniesienie	Inne	Zwiększenie ogółem	Zbycie, sprzedaż	Likwidacja	Przeniesienie	Zmniejszenia ogółem	
1.	Grunty										
1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7.760.027,05	723.115,03			723.115,03					8.483.142,08
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	435.004,13	1.184,00			1.184,00					436.188,13
3.1	W tym Urządzenia techniczne i maszyny umorzone jednorazowo										
4.	Środki transportu										
5.	Inne środki trwałe w tym:	187.125,55	86.908,66			86.908,66			36.720,69	36.720,69	237.313,52
5.1	Pozostałe środki trwałe umorzone jednorazowo	172.076,19	85.194,86			85.194,86			36.720,69	36.720,69	220.550,36
	<b>Razem</b>	<b>8.382.156,73</b>	<b>811.207,69</b>			<b>811.207,69</b>			<b>36.720,69</b>	<b>36.720,69</b>	<b>9.156.643,73</b>

Tabela Nr 4

## Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Środki trwale - rodzaje	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	992.694,80	986.694,80
1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11.988.003,50	12.303.884,64
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	11.741,33	10.557,33
4.	Środki transportu		
5.	Inne środki trwałe	1713,80	0,00
5.1	Pozostałe środki trwałe umorzone jednorazowo	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>12.994.153,43</b>	<b>13.299.344,07</b>

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

**Nie dotyczy**

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

**Nie dotyczy**

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

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
<b>Grunty, w tym:</b>	3.000,00			3.000,00
Z tytułu umów dzierżawy	3.000,00			3.000,00
<b>Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:</b>	1.244.621,90			1.244.621,90
Z tytułu leasingu				
<b>Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:</b>				
Z tytułu umów leasingu				
<b>Środki transportu, w tym:</b>				
Z tytułu umów leasingu				

	<b>Inne środki trwale, w tym:</b>				
	Z tytułu umów leasingu				
	<b>RAZEM</b>	<b>1.247.621,90</b>			<b>1.247.621,90</b>
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</b>		<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>
			<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	
	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	161.000,00	107.000,00		268.000,00
	- akcje i udziały	161.000,00	107.000,00		268.000,00
	Łączna liczba udziałów	161	107		268
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)				
	<b>Nie dotyczy</b>				
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym				
	<b>Nie posiada rezerw</b>				
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>750.000,00zł</b>				
b)	Powyżej 3 do 5 lat				
	<b>Nie dotyczy</b>				
c)	Powyżej 5 lat				
	<b>1.050.000,00 zł</b>				
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				
	<b>Nie dotyczy</b>				
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	<b>Nie dotyczy</b>				
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				
	<b>Nie dotyczy</b>				
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				
	<b>Nie dotyczy</b>				
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
	<b>Nie dotyczy</b>				
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
	-Nagrody jubileuszowe – 43.312,70 zł				
	-Ekwiwalent za urlop – 18.122,16 zł				
	- Odprawa emerytalna – 61.891,84 zł				
1.16.	Inne informacje				
2.					
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów				
	<b>Urząd Gminy nie prowadzi ewidencji magazynowej</b>				
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				

	<b>Nie dotyczy</b>
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
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

**SKARBNIK GMINY**

*Elżbieta Kwiatkowska*  
Elżbieta Kwiatkowska

.....  
(główny księgowy)

2019-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

**WOJT**  
*Marek Kowalewski*  
Marek Kowalewski  
(kierownik jednostki)