

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. nazwa jednostki – Urząd Gminy Polkowice

1.2. siedziba jednostki Polkowice

1.3. adres jednostki - 59-100 Polkowice Rynek 1

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki

PKD 8411Z - kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej (gminne zadania publiczne, zadania z zakresu administracji rządowej wynikające z ustaw oraz porozumień zawartych z innymi jednostkami administracji publicznej).

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 roku oraz porównywalne dane za okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

„Nie dotyczy”.

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000 zł umarza się jednorazowo.

Środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację wartości niematerialnych i prawnych stosując stawkę 50% licencji, programy komputerowe autorskie prawa majątkowe, 20 % pozostałe wartości niematerialne i prawne.

Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodą FIFO (pierwsze przyszło pierwsze wyszło).

Nieruchomości – amortyzuje się i wycenia według zasad stosowanych do środków trwałych.

Udziały i akcje w innych jednostkach i inne aktywa finansowe – wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub według wartości godziwej.

Należności – wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Inwestycje krótkoterminowe – wycenia się według wyceny realnej.

Odpis aktualizujący należności tworzy się na należności wątpliwe, które są zagrożone dużym prawdopodobieństwem nieściągalności.

Aktywa pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

5. inne informacje

1. Umorzenie Wartości niematerialnych i prawnych: 2.489.163,62 zł,
2. Umorzenie Środków Trwałych: 159.560.917,82 zł,
3. Umorzenie Pozostałych Środków Trwałych: 3.395.420,32 zł,
4. Umorzenie księgozbioru:
5. Odpisy aktualizujące Środki Trwałe:

6. Odpisy aktualizujące Środki Trwałe w Budowie:
7. Odpisy aktualizujące Wartości niematerialne i Prawne:
8. Odpisy aktualizujące należności: 2.673.263,32 zł,
9. Wysokość środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w WPF

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 stań końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela nr 1.1 (część I) 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 na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczanie wewnętrzne*		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	3 354 653,64	61 200,81			61 200,81				0,00	3 415 854,45

2. Razem środki trwałe	491 745 504,76	61 858 724,43	0,00	0,00	61 858 724,43	1 047 463,63	8 714 276,20	0,00	9 761 739,83	543 842 489,36
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	92 248 698,37	695 078,72			695 078,72	200 921,96			200 921,96	92 742 855,13
2.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	23 165 067,00				0,00				0,00	23 165 067,00
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	384 620 252,50	60 227 800,27			60 227 800,27	726 651,04	8 469 927,59		9 196 578,63	435 651 474,14
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	6 495 826,76	550 609,18			550 609,18		143 423,96		143 423,96	6 903 011,98
2.4 Środki transportu (gr. 7 KŚT)	3 274 864,12				0,00	119 890,63			119 890,63	3 154 973,49
2.5 Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	1 989 783,78	31 505,52			31 505,52		26 535,00		26 535,00	1 994 754,30
2.6 Wyposażenie	3 116 079,23	353 730,74			353 730,74		74 389,65		74 389,65	3 395 420,32
Razem składniki aktywów (1+2)	495 100 158,40	61 919 925,24	0,00	0,00	61 919 925,24	1 047 463,63	8 714 276,20	0,00	9 761 739,83	547 258 343,81

* przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenie wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia (może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniem czy też innymi operacjami księgowymi).

Tabela nr 1.1 (część II) Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na 31 grudnia 2019 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			

1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	1 197 357,54		1 291 806,08		1 291 806,08		2 489 163,62
2. Razem środki trwałe	150 544 001,78	0,00	15 075 101,93	0,00	15 075 101,93	2 662 765,57	162 956 338,14
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)					0,00		0,00
2.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, rzeźkowane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00		0,00
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	138 253 886,40		14 137 408,91		14 137 408,91	2 374 457,00	150 016 838,31
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	5 401 029,16		295 838,96		295 838,96	143 423,96	5 553 444,16
2.4 Środki transportu (gr. 7 KŚT)	2 400 013,40		167 943,06		167 943,06	43 959,96	2 523 996,50
2.5 Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	1 372 993,59		120 180,26		120 180,26	26 535,00	1 466 638,85
2.6 Wyposażenie	3 116 079,23		353 730,74		353 730,74	74 389,65	3 395 420,32
Razem składniki aktywów (1+2)	151 741 359,32	0,00	16 366 908,01	0,00	16 366 908,01	2 662 765,57	165 445 501,76

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

Tabela nr 1.2 - negatywna

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tabela nr 1.3 - negatywna

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Tabela nr 1.4 Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	działki budowlane ilość działek - 95	Powierzchnia- 30732 m ²	30 732 m2		29 401 m2	1 331 m2
		Wartość - 165 zł/m2	5 070 780,00		155 266,26	4 915 513,74
2.	działki pod budynkami wielorodzinnymi ilość działek - 7	Powierzchnia - 5703 m ²	5703 m2			5 703 m2
		Wartość - 112 zł/m2	638 736,00			638 736,00
3.	ogrody działkowe - ilość działek - 14	Powierzchnia 702144m ²	702 144 m2			702 144 m2
		Wartość - 1zł/m2	702 144 zł.			702 144 zł.
4.	działki mieszkalno-usługowe ilość działek 83	Powierzchnia - 27018m ²	27 018 m2			27 018 m2
		Wartość - 177zł/m2	4 782 186 zł.			4 782 186 zł.
5.	garaże - ilość działek 516	Powierzchnia 18189 m ²	18 189 m2		29 m2	18 160 m2
		Wartość - 159 zł/m2	3 467 080,00		10,00	3 467 070,00
6.	osoby prawne ilość działek 28	Powierzchnia - 50923 m ²	50 923 m2			50 923m2
		Wartość - 167zł/m2	8 504 141,00			8 504 141,00

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywana w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmie się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

1.5. wartość niezamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Tabela nr 1.5 Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumorzone

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Inne środki trwałe	149 494,28			149 494,28

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów albo w przypadku braku danych w tym zakresie może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę w tym zakresie. Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej.

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela nr 1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku podatkowego			Zmiany w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrotowego		
		Ilość *	wartość udziałów - konto 030	wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość *	wartość udziałów - konto 030	wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość * (3+6)	wartość udziałów - konto 030 (4+7)	wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 (5+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Akcje	291 387	75 005 499,00		9 521	3 989 299,00		300 908	78 994 798,00	
2.	Udziały	1 583 252	196 869 500,00		-147 087	-7 943 700,00		1 436 165	188 925 800,00	
3.	Dłużne papiery wartościowe									
Razem		1 874 639	271 874 999	0,00	-137 566	-3 954 401,00	0,00	1 737 073	267 920 598,00	0,00

* podać tylko przy danych z konta 030 "Długoterminowe aktywa finansowe"

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)

Tabela nr 1.7 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+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	uznane za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1	Podatki i opłaty	1 698 139,88	146 572,19		139 413,68	1 705 298,39
2	Wieczyste użytkowanie gruntu	5 215,72	71,24			5 286,96
3	Czynsz dzierżawny	29 210,63				29 210,63
4	Opłata eksploatacyjna	454 614,91				454 614,91
5	Pozostałe dochody	432 456,64	138 267,39		91 871,60	478 852,43
Razem		2 619 637,78	284 910,82	0,00	231 285,28	2 673 263,32

1.8. dane o stanie rezerw według ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela nr 1.8 - negatywna

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych 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

Zobowiązania nie występują

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

Tabela nr 1.10 - negatywna

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela nr 1.11 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksle			3 899 687,61	487 804,96				
Hipoteka					6 997 265,00	6 997 265,00		
Zastaw								
Inne								
Razem	0,00	0,00	3 899 687,61	487 804,96	6 997 265,00	6 997 265,00	0,00	0,00

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

Tabela nr 1.12 - negatywna

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

Tabela nr 1.13 Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych			
Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - B.IV	0,00	0,00
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - D IV	782 112,29	861 839,80
	- przypisane należności długoterminowe z tytułu dochodów budżetowych	782 112,29	861 839,80
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela nr 1.14 Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie otrzymane przez jednostkę

Rodzaj poręczenia	Tytuł gwarancji	Wartość otrzymanych poręczeń i gwarancji		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		poręczenia	gwarancje	poręczenia	gwarancje
1	2	3	4	5	6
Gwarancje	Weksle i gwarancje obce		-1 799 598,83		7 180 954,40
Inne	Decyzje		-97 606,84		204 231,95

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	16 379 686,52
2.	Nagrody jubileuszowe	143 084,09
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	88 479,48
4.	Odписы na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	240 957,56
5.	Inne świadczenia pracownicze*	243 626,20
Ogółem		17 095 833,85
* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie), fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych		

1.16. inne informacje

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela nr 2.1 - negatywna

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

Tabela 2.2 - negatywna

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Tabela nr 2.3 - negatywna

2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

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.