

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Gmina Dłutów
1.2.	siedzibę jednostki kod, miasto, ulica nr 95-081 Dłutów, ul. Pabianicka 25
1.3.	adres jednostki kod, miasto, ulica nr 95-081 Dłutów, ul. Pabianicka 25
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Jednostka samorządu terytorialnego w rozumieniu organu finansowego - PKD 8411Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 1.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe Informacja zawiera dane łączne z 5 jednostek organizacyjnych Gminy Dłutów.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych. ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW Środki trwale i WNIP - wg cen nabycia - z wyceny wynikającej z decyzji Amortyzacja: - metoda liniowa Środki trwale w budowie: -cena nabycia lub koszt wytworzenia Należności: - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem oszczędności, Roszczenia i zobowiązania: - w kwocie wymaganej zapłaty Środki pieniężne: - w wartości nominalnej Kredyty i pożyczki: - w kwocie wymaganej zapłaty art.28 u.o.r. Rezerwy na zobowiązania: - w wiarygodnie oszacowanej wartości Fundusze specjalne: - w wartości nominalnej Rozliczenia międzyokresowe: - w wartości nominalnej Wynik finansowy -w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji
5.	inne informacje Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr, zawiera dane porównywalne wg.art.46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości;
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. W/w informacje przedstawia tabela nr 1 i 2.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Jednostka nie dysponuje w/w informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Odpisy nie wystąpiły.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość Gmina nie użytkuje wieczystość gruntów.
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 Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Nie dotyczy
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 Odpis aktualizujący należności z tytułu odsetek ZUK w Dłutowie - stan na początek okresu 784,90 zł zwiększenie 475,80 zł i stan na koniec 1.260,70 zł.
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 - 1.998.000,00 zł b) powyżej 3 do 5 lat - 1.217.519,00 zł

c)	powyżej 5 lat - 521.981,00 zł
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
	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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje stanowiące zabezpieczenie należytego wykonania umów - 805.147,22 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota wypłaconych: nagród jubileuszowych - 79.432,80 zł, odpraw emerytalnych - 78.360,56 zł, świadczeń urlopowych dla nauczycieli - 41.399,52 zł i ekwiwalentu za urlop - 4.472,24 zł.
1.16.	Inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informacje 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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Z up. Skarbnika - Barbara Świątek
.....
Główny księgowy

29.06.2020 r.

Grażyna Maślanka-Olczyk
.....
Kierownik jednostki

Tabela Nr 1 Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w 2019 roku

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku	
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne *	inne	aktualizacja	rochód		przemieszczenie wewnętrzne *
I.	Środki trwałe	61 846 232,75 zł		4 945 602,73 zł	9 186,00 zł	5 700,00 zł		66 102,90 zł	9 186,00 zł	66 731 432,58 zł
1	Grunty	4 712 323,78 zł		330 871,00 zł		5 700,00 zł		35 653,25 zł		5 013 241,53 zł
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom									
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	55 102 371,46 zł		4 360 471,62 zł						59 462 843,08 zł
3	Urządzenia techniczne i maszyny	840 666,83 zł		243 260,11 zł			30 449,65 zł			1 053 477,29 zł
4	Środki transportu	1 059 663,17 zł								1 059 663,17 zł
5	Inne środki trwałe	131 207,51 zł		11 000,00 zł	9 186,00 zł			9 186,00 zł		142 207,51 zł
II	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	515 009,95 zł			6 169 977,29 zł				4 553 661,19 zł	2 131 326,05 zł
III	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									
IV	Wartości niematerialne i prawne	3 896,64 zł								3 896,64 zł
	SUMA (I+II+III+IV)	62 365 139,34 zł		4 945 602,73 zł	6 179 163,29 zł	5 700,00 zł		66 102,90 zł	4 562 847,19 zł	68 866 655,27 zł

* dotyczy przesunięć wewnętrznych pomiędzy grupami rodzajowymi oraz pomiędzy jednostkami

Tabela Nr 2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w 2019 roku

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku	
			aktualizacja	umorzenie za okres (amortyzacja roczna)	przesunięcia*	inne	aktualizacja	rozchód	przesunięcia *	Inne		
I.	Umorzenie środków trwałych	20 155 536,62 zł		2 224 171,15 zł	9 186,00 zł				30 449,65 zł	9 186,00 zł		22 349 258,12 zł
1	Umorzenie gruntów											
2	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	18 418 198,48 zł		2 138 016,47 zł								20 556 214,95 zł
3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	582 154,63 zł		57 691,96 zł					30 449,65 zł			609 396,94 zł
4	Umorzenie środków transportu	1 033 261,48 zł		22 299,70 zł								1 055 561,18 zł
5	Umorzenie innych środków trwałych	121 922,03 zł		6 163,02 zł	9 186,00 zł					9 186,00 zł		128 085,05 zł
II	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	3 896,64 zł										3 896,64 zł
	SUMA (I+II)	20 159 433,26 zł		2 224 171,15 zł	9 186,00 zł				30 449,65 zł	9 186,00 zł		22 353 154,76 zł

* dotyczy przesunięć wewnętrznych pomiędzy grupami rodzajowymi oraz pomiędzy jednostkami