

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Książki
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Bankowa 4, 87-222 Książki
1.3	adres jednostki
	ul. Bankowa 4, 87-222 Książki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>Poszczególne składniki aktywów i pasywów wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju Finansów z dnia 13 września 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.</b></p> <p><b>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: Wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wynosi 10.000,00 zł i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów).Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w Urzędzie Gminy Książki, których wartość jest niższa niż 10.000,00 zł i równa lub wyższa niż 1.500,00 zł prowadzi się księgi inwentarzowe (ewidencja ilościowo-wartościowa) oraz po wydaniu do użytkowania na potrzeby działalności jednostki umarza się jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1.500,00 zł podlegają jedynie ewidencji ilościowej, które inwentaryzowane są raz na cztery lata.</b></p>

5.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
<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
	<b>Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przedstawia załącznik numer 1,2,3,4 do niniejszej informacji.</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Brak danych</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych wynosi łącznie 1.045.678,08 zł, oczyszczalnie przydomowe (ewidencja pozabilansowa)</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nie dotyczy</b>
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)

	<p><b>Stan na początek roku 2019 Urząd Gminy Książki posiadał saldo na odpisach aktualizujących należności w kwocie 68.506,31 zł.</b></p> <p><b>1. Stan na koniec roku uległ zmianie o kwotę 33.374,24 zł i wynosi 101.880,55 zł.</b></p> <p><b>Odsetki od podatku od nieruchomości osoby prawne stan na początek roku 0,00 zł . Stan na koniec roku 25.373,00 zł.</b></p> <p><b>2.Stan na początek roku od wieczystego użytkowania gruntów 0,00 zł. Stan na koniec roku 910,00 zł.</b></p> <p><b>Odsetki od wieczystego użytkowania gruntów 0,00 zł. Stan na koniec roku 122,50 zł.</b></p> <p><b>3. Stan na początek roku od wody 0,00 zł. Stan na koniec roku 1.230,25 zł.</b></p> <p><b>Odsetki od wody na początek roku 0,00 zł. Stan na koniec roku 362,13 zł.</b></p> <p><b>4. Stan na początek roku od ścieków 0,00 zł. Stan na koniec roku 4.153,59 zł.</b></p> <p><b>Odsetki od ścieków na początek roku 0,00 zł. Stan na koniec roku 1.222,77 zł.</b></p>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie dotyczy</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>Stan zobowiązań długoterminowych na koniec okresu sprawozdawczego wg wartości nominalnej wynosi 2.058.884,04 zł.</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Stan zobowiązań długoterminowych na koniec okresu sprawozdawczego wg wartości nominalnej wynosi 203.519,79 zł.</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Stan zobowiązań długoterminowych na koniec okresu sprawozdawczego wg wartości nominalnej wynosi 4.746.000,00 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>219.627,16 zł.</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>W roku sprawozdawczym wypłacono ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy w kwocie brutto 25.617,12 zł , odprawy emerytalne w kwocie brutto 126.560,04 zł, nagrody jubileuszowe w kwocie brutto 36 604,97 zł.</b>
1.16.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy</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>Na koncie 080 środki trwale w budowie widnieje saldo w kwocie 465.604,81 zł, dotyczące nakładów inwestycyjnych w trakcie realizacji zadań inwestycyjnych.</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
	<b>Nie dotyczy</b>

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Agnieszka Rygielska  
(główny księgowy)

02.06.2020 r.  
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Zieliński  
(kierownik jednostki)

**Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej  
pozycja II.1.1.1.**

**Tabela amortyzacyjna za rok 2019**  
Wartości inwentarzowe i umorzenia

Stan na dzień: 31.12.2019

Dotyczy: Wszystkie środki trwałe

Lp.	Grupa		Wartość inwentarzowa				Umorzenia				
	Numer	Nazwa	B.O.	Zwiąk.	Zmniej.	B.Z.	B.O.	Zwiąk.	Zmniej.	Roczne	B.Z.
1.	0	GRUNTY	8 501 925,57	461 00 5,44	1 702 75 0,72	7 260 180,29	0	0	0	0	0
2.	1	BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO	10 030 575,66	638 98 6,49	262 000, 00	10 407 562,15	3 895 169,76	206 39 4,12	206 394, 12	245 031,4 2	4 140 201,18
3.	2	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	15 986 317,15	3 350 671,37	0	19 336 988,52	6 766 138,06	0	0	737 494,8 1	7 503 632,87
4.	3	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	528 911,00	0	0	528 911,00	528 911,00	0	0	0	528 911,00
5.	4	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	179 995,98	31 284 ,78	0	211 280,76	135 791,61	10 058, 78	0	3 631,86	149 482,25
6.	5	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	261 092,01	1 641, 46	0	262 733,47	249 142,44	1 641,4 6	0	1 798,86	252 582,76
7.	6	URZĄDZENIA TECHNICZNE	49 278,94	0	0	49 278,94	43 111,50	0	0	3 456,21	46 567,71
8.	7	ŚRODKI TRANSPORTU	1 565 452,81	43 180 ,50	57 000,0 0	1 551 633,31	1 488 944,42	0	57 000,0 0	52 180,42	1 484 124,84
9.	8	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	474 203,32	196 58 5,14	0	670 788,46	464 620,69	53 175, 85	0	21 141,26	538 937,80
10.	PRO		118 127,25	0	0	118 127,25	118 127,25	0	0	0	118 127,25
<b>Razem</b>			<b>37 695 879,69</b>	<b>4 723 355,18</b>	<b>2 021 75 0,72</b>	<b>40 397 484,15</b>	<b>13 689 956,7 3</b>	<b>271 27 0,21</b>	<b>263 394, 12</b>	<b>1 064 734 ,84</b>	<b>14 762 567,6 6</b>

*Załącznik nr 2 do Informacji dodatkowej  
Nr 111.1.1.*

**Tabela amortyzacyjna za rok 2019**  
Wartości inwentarzowe i umorzenia

Stan na dzień: 31.12.2019

Dotyczy: Wyszukane środki trwałe:

- Typ karty: T • Środek trwały

Lp.	Grupa		Wartość inwentarzowa				Umorzenia				
	Numer	Nazwa	B.O.	Zwiąk.	Zmniej.	B.Z.	B.O.	Zwiąk.	Zmniej.	Roczne	B.Z.
1.	0	GRUNTY	8 501 925,57	461 005,44	1 702 750,72	7 260 180,29	0	0	0	0	0
2.	1	BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO	10 030 575,66	638 986,49	262 000,00	10 407 562,15	3 895 169,76	206 394,12	206 394,12	245 031,42	4 140 201,18
3.	2	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	15 963 621,41	3 350 671,37	0	19 314 292,78	6 743 442,32	0	0	737 494,81	7 480 937,13
4.	3	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	526 251,00	0	0	526 251,00	526 251,00	0	0	0	526 251,00
5.	4	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	128 186,63	21 226,00	0	149 412,63	83 982,26	0	0	3 631,86	87 614,12
6.	5	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	253 949,01	0	0	253 949,01	241 999,44	0	0	1 798,86	243 798,30
7.	6	URZĄDZENIA TECHNICZNE	44 518,05	0	0	44 518,05	38 350,61	0	0	3 456,21	41 806,82
8.	7	ŚRODKI TRANSPORTU	1 565 452,81	43 180,50	57 000,00	1 551 633,31	1 488 944,42	0	57 000,00	52 180,42	1 484 124,84
9.	8	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	133 293,39	0	0	133 293,39	123 710,76	0	0	6 800,33	130 511,09
<b>Razem</b>			<b>37 147 773,53</b>	<b>4 515 069,80</b>	<b>2 021 750,72</b>	<b>39 641 092,61</b>	<b>13 141 850,57</b>	<b>206 394,12</b>	<b>263 394,12</b>	<b>1 050 393,91</b>	<b>14 135 244,48</b>

*Załącznik nr 3 do Informacji dodatkowej  
pozycja II.1.1.*

## Tabela amortyzacyjna za rok 2019

### Wartości inwentarzowe i umorzenia

Stan na dzień: 31.12.2019

Dotyczy: Wyszukane środki trwałe:

- Typ karty: W • Wyposażenie

Lp.	Grupa		Wartość inwentarzowa				Umorzenia				
	Numer	Nazwa	B.O.	Zwiek.	Zmniej.	B.Z.	B.O.	Zwiek.	Zmniej.	Roczne	B.Z.
1.	2	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	22 695,74	0	0	22 695,74	22 695,74	0	0	0	22 695,74
2.	3	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	2 660,00	0	0	2 660,00	2 660,00	0	0	0	2 660,00
3.	4	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	51 809,35	10 058,78	0	61 868,13	51 809,35	10 058,78	0	0	61 868,13
4.	5	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	7 143,00	1 641,46	0	8 784,46	7 143,00	1 641,46	0	0	8 784,46
5.	6	URZĄDZENIA TECHNICZNE	4 760,89	0	0	4 760,89	4 760,89	0	0	0	4 760,89
6.	8	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	340 909,93	196 585,14	0	537 495,07	340 909,93	53 175,85	0	14 340,93	408 426,71
<b>Razem</b>			<b>429 978,91</b>	<b>208 285,38</b>	<b>0</b>	<b>638 264,29</b>	<b>429 978,91</b>	<b>64 876,09</b>	<b>0</b>	<b>14 340,93</b>	<b>509 195,93</b>



*Załącznik nr 4 do Informacji dodatkowej  
pozycja II.1.1.*

**Tabela amortyzacyjna za rok 2019**

**Wartości inwentarzowe i umorzenia**

Stan na dzień: 31.12.2019

Dotyczy: Wyszukane środki trwałe:

- Typ karty: N • Wartość niematerialna i prawna

Lp.	Grupa		Wartość inwentarzowa				Umorzenia				
	Numer	Nazwa	B.O.	Zwięk.	Zmniej.	B.Z.	B.O.	Zwięk.	Zmniej.	Roczne	B.Z.
1.	PRO		118 127,25	0	0	118 127,25	118 127,25	0	0	0	118 127,25
<b>Razem</b>			<b>118 127,25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>118 127,25</b>	<b>118 127,25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>118 127,25</b>