

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	<i>nazwę jednostki:</i> Urząd Gminy Domaniów	
1.2	<i>siedziba jednostki</i> znajduje się w Urzędzie Gminy Domaniów	
1.3	<i>adres jednostki:</i> 55-216 Domaniów 56	
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki:</i> Urząd Gminy w Domaniowie działa na podstawie ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r., poz. 506 ze zm.), ustaw szczegółowych i uchwały Rady Gminy. Urząd Gminy jest jednostką organizacyjną Gminy zapewniającą realizację zadań i obsługę administracyjną, organizacyjną i techniczną Rady, jej organów wewnętrznych oraz Wójta.	
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:</i> od 01-01-2020 do 31-12-2020	
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:</i> Nie dotyczy.	
4.	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</i> Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości dla Urzędu Gminy Domaniów obejmują wybrane i stosowane rozwiązania dopuszczalne ustawą o rachunkowości, w tym także określone w MSR. Podstawowe zasady wprowadzone obejmują: <u>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</u> Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba, że przepisy o likwidacji stanowią inaczej. Środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. <u>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje.</u> Odpisy umorzeniowe lub amortyzacyjne dokonuje się według zasad przyjętych przez jednostkę zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Podstawowe środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo, drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji (plan amortyzacji), według stawek amortyzacyjnych ustalonych w przepisach ustawy z 15 lutego 1992 roku o podatku od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych”, które na koniec roku obrotowego obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Dla wszystkich środków trwałych przyjęto metodę liniową naliczania umorzenia, która zakłada, że środek trwały zużywa się jednakowo w każdej jednostce czasu przez cały przewidywany okres jego ekonomicznej użyteczności bez względu na stopień i intensywność jego wykorzystania. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji. <u>Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.</u> Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.	

	Ustalenie wyniku finansowego w Urzędzie - wynik finansowy w Urzędzie Gminy (jednostce budżetowej) ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych. Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat przedstawionym w załączniku 7 do „rozporządzenia” składa się: wynik ze sprzedaży, wynik z działalności operacyjnej, wynik z działalności gospodarczej, wynik brutto	
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: W tym zakresie informacje i objaśnienia przedstawia: Tabela nr 1 Zmiana wartości początkowej środków trwałych. Tabela nr 2 Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych. Tabela nr 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych. Tabela nr 4 Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych. Tabela nr 5 Zmiana wartości netto środków trwałych. Tabela nr 6 Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych.	
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: W tym zakresie informacje i objaśnienia przedstawia: Tabela nr 10 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.	
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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: W tym zakresie informacje i objaśnienia przedstawia: Tabela nr 12 Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.	
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 JST (stan pożyczek zagrożonych): 1. Odpis aktualizacyjny wartości należności w kwocie 406 350,30 zł, dotyczy podatku od nieruchomości od osób prawnych. W stosunku do dłużnika prowadzone jest likwidacyjne postępowanie komornicze. W tym zakresie informacje i objaśnienia przedstawia: Tabela nr 13 Odpisy aktualizujące wartość należności.	
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: Nie dotyczy.	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	

b)	powyżej 3 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: Nie dotyczy.	
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: Nie dotyczy.	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: W tym zakresie informacje i objaśnienia przedstawia: Tabela nr 21 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.	
1.16.	inne informacje: Środki pieniężne zgromadzone na wyodrębnionym rachunku VAT wynoszą 150,99 zł.	
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: W tym zakresie informacje i objaśnienia przedstawia: 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: 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.	

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Rypańska

2021-04-30

WÓJT

mgr inż. Wojciech Głogulski

(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)
-------------------	-----------------------	-----------------------

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód (sprzedaż, likwidacja)	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1													
2		7 285 461,84	4 800,00	0,00	0,00	312 476,77	317 276,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 602 738,61
3		9 242 863,94	1 097 557,98	0,00	0,00	0,00	1 097 557,98	0,00	0,00	21 455,13	21 455,13	0,00	10 318 966,79
4		3 466 835,68	539 438,62	0,00	0,00	0,00	539 438,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 006 274,30
5		513 464,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	513 464,28
6		173 647,64	208 726,08	0,00	0,00	0,00	208 726,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	382 373,72
7		117 623,87	11 998,99	0,00	0,00	0,00	11 998,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129 622,86
8		253 534,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	253 534,14
9		212 722,82	208 789,85	0,00	0,00	0,00	208 789,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	421 512,67
10		1 800 560,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 560,58
11	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	23 066 714,79	2 071 311,52	0,00	0,00	312 476,77	2 383 788,29	0,00	0,00	21 455,13	21 455,13	0,00	25 429 047,95

WÓJT
Elżbieta
mgr inż. (podpis) tech Głogulski

Zmiana wartości początkowej WNip

Tabela nr 2

Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej

przez jednostki organizacyjne Gminy Domaniów

Lp	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	50 870,65	885 231,00	0,00	0,00	0,00	885 231,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	936 101,65
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	50 870,65	885 231,00	0,00	0,00	0,00	885 231,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	936 101,65

Data: 30.04.2021 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Rypałowska

WÓJT

mgr inż. Wojciech Głogulski
 (podpis)

mgr inż. **Wojciech Głogulski**
(podpis)

Urząd Gminy Domaniów

Domaniów 56

55-216 Domaniów

Nazwa i adres jednostki (pieczęćka)

Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej

przez jednostki organizacyjne Gminy Domaniów

Zmiana wartości umorzenia WNIP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	50 870,65	199 177,11	0,00	0,00	0,00	199 177,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 047,76
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	50 870,65	199 177,11	0,00	0,00	0,00	199 177,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 047,76

Data: 30.04.2021 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY


 Agnieszka Rypańska

WÓJT


 (podpis)
 mgr inż. Wojciech Głogulski

Tabela nr 5

Urząd Gminy Domaniów
Domaniów 56
55-216 Domaniów

Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej

Nazwa i adres jednostki (pieczęćka)

przez jednostki organizacyjne Gminy Domaniów

Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Wyszczególnić w kolejnych wierszach grupy rodzajowe		
2	00	7 285 461,84	7 602 738,61
3	01	6 484 113,65	7 255 063,19
4	02	2 630 521,65	3 073 179,06
5	03	271 336,64	235 481,27
6	04	15 842,41	171 186,17
7	05	62 689,07	62 112,96
8	06	143 582,02	122 800,72
9	07	146 177,31	247 197,88
10	08	365 416,48	225 162,22
11	Wartość netto środków trwałych – ogółem	17 405 141,07	18 994 922,08

Data: 30.04.2021 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Rypańska

WÓJT

mgr (podpis) Wojciech Głogulski

Tabela nr 6

Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej
przez jednostki organizacyjne Gminy Domaniów

Zmiana wartości netto WNIP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	686 053,89
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	0,00	686 053,89

Data: 30.04.2021 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Rypałowska

WÓJT

Wojciech Głogulski

Tabela nr 10

Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej
przez jednostki organizacyjne Gminy Domaniów

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	Janków, dz.160/4, pow. 0,0480	38,15	0,00	0,00	38,15
2	Piskorzów, dz.238, pow. 0,9779	443,90	0,00	0,00	443,90
3	Piskorzów, dz. 204/15, pow. 0,0028	1,89	0,00	0,00	1,89
4	Piskorzów, dz.201/1, pow. 0,1170	68,86	0,00	0,00	68,86
5	Piskorzów, dz.201/2, pow. 0,0732	43,08	0,00	0,00	43,08
6	Piskorzów, dz.201/3, pow. 0,0184	10,83	0,00	0,00	10,83
7	Ogółem	606,71	0,00	0,00	606,71

Data: 30.04.2021 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Rypańska

WÓJT

mgr inż. Włodzisław Głogulski

Tabela nr 12

55-216 Domaniów

Nazwa i adres jednostki (pieczętka)

Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej
przez jednostki organizacyjne Gminy Domaniów

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5 – 7)	Wartość (4+6 – 8)
1	Udziały	300	72 000,00	500	250 000,00	0	0,00	800	322 000,00
2	Akcje	8 000	8 000,00	0	0,00	0	0,00	8 000	8 000,00
3	Ogółem	8300,00	80 000,00	500,00	250 000,00	0,00	0,00	8 800,00	330 000,00

Data: 30.04.2021 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Rypałowska

WÓJT
mgr inż. Wojciech Głogulski
(podpis)

Tabela nr 13

Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej
przez jednostki organizacyjne Gminy Domaniów

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	Podatek od nieruchomości od osób prawnych	406 350,30	0,00	0,00	0,00	0,00	406 350,30
2	Ogółem	406 350,30	0,00	0,00	0,00	0,00	406 350,30

Data: 30.04.2021 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Rypatowska

WÓJT

mgr inż. Wojciech Głogulski

(podpis)

Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz z pochodnymi od wynagrodzeń (wraz z pochodnymi)	1 427 314,30
2	Nagrody jubileuszowe	23 270,50
3	Odprawy emerytalne i rentowe	27 108,00
4	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	41 434,00
5	Inne świadczenie pracownicze *	120 458,36
6	Ogółem	1 639 585,16

Data: 30.04.2021 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY



Agnieszka Rypańska

WÓJT



mgr inż. Wojciech Głogulski
(podpis)