

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki:
	Urząd Gminy Rzgów
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Konińska 8
1.3	adres jednostki
	ul. Konińska 8 , 62-586 Rzgów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wykonywanie zadań własnych gminy określonych w art.7 ustawy o samorządzie gminnym oraz obsługa finansowa oświatowych jednostek organizacyjnych gminy Rzgów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zarządzenie nr 50/17 Wójta Gminy Rzgów z dnia 29 grudnia 2017 r. w sprawie ustalenia zasad (polityki) rachunkowości ze zmianami Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł (z wyjątkiem tych, które związane są z pomocami dydaktycznymi) podlegają jednorazowemu umarzaniu , a o wartości powyżej 10.000,00 zł, amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych do używania. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie. Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej płatności. Krajowe środki pieniężne na rachunkach bankowych ujmuje się w księgach rachunkowych oraz w bilansie w wartości nominalnej.
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

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

	Grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia			
			nabycie	Prze- mi- e- sze- zen- ie we wn- ętrz- ne	Akt- ua- liza- cja	Razem zwiększenia	sprze- d- aż	Likwidac- ja/ aktualiza- cja	Razem zmniejsz- enia	Stan na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne	99798,61	22671,81			22671,81				122470,42
II	Środki trwałe z tego:	57259601,41	12237998,31			12237998,31			16359,94	69481239,78
	grupa 0	5153930,94	4350,00			4350,00			16359,94	5141921,00
	grupa 1	1681827,29	145079,12			145079,12			0,00	1826906,41
	grupa 2	47308154,98	8775157,25			8775157,25			0,00	56083312,23
	grupa 3	626070,00	0,00			0,00			0,00	626070,00
	grupa 4	128104,12	0,00			0,00			0,00	128104,12
	grupa 6	1145861,30	3211877,41			3211877,41			0,00	4357738,71
	grupa 7	493389,36	0,00			0,00			0,00	493389,36
	grupa 8	722263,42	101534,53			101534,53			0,00	823797,95
III	Inne środki trwałe 013	683840,96	86385,16			86385,16		26520,08	26520,08	743706,04

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

	Grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia			
			nabycie	amortyzacja	Aktu- a liza- cja	Razem zwiększenia	sprze- d- aż	Likwidac- ja/ aktualiza- cja	Razem zmniejsz- enia	Stan na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne	88.248,91	22671,81	3464,91		26136,72				114385,63
II	Środki trwałe z tego:	19734473,09		2481277,63		2481277,63			0,00	22215750,72
	grupa 0	0,00		0,00		0,00			0,00	0,00
	grupa 1	460733,43		76585,80		76585,80			0,00	537319,23
	grupa 2	18299691,17		1936629,14		1936629,14			0,00	20236320,31
	grupa 3	0,00		43824,90		43824,90			0,00	43824,90
	grupa 4	122466,62		2250,00		2250,00			0,00	124716,62
	grupa 6	6127,07		300699,80		300699,80			0,00	306826,87
	grupa 7	464992,34		15931,66		15931,66			0,00	480924,00
	grupa 8	380462,46		105356,33		105356,33			0,00	485818,79
III	Inne środki trwałe 013	683840,96		86385,16		86385,16		26520,08	26520,08	743706,04

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka posiada grunty przekazane w wieczyste użytkowanie o wartości księgowej 55.200,00 zł, a rynkowej 390.754,00 zł. Informacjami o wartości rynkowej pozostałych środków trwałych jednostka nie dysponuje.																																																																																																											
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																																																										
W trakcie roku obrotowego nie dokonywano odpisów aktualizujących																																																																																																											
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście																																																																																																										
Jednostka nie przejęła gruntów w wieczyste użytkowanie																																																																																																											
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																																																																																																										
<table><tr><td></td><td>Grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT</td><td>Stan na początek roku</td><td>Zwiększenia</td><td>Zmniejszenia</td><td colspan="5">Stan na koniec roku</td></tr><tr><td>II</td><td>Środki trwałe z tego: grupa 0 grupa 1 grupa 2 grupa 3 grupa 4 grupa 6 grupa 7 grupa 8 wartości niematerialne i prawne</td><td>995.302,00 317.000,00 0,00 0,00</td><td> 83.590,80 6.150,00</td><td>42.335,00</td><td colspan="5">995.302,00 317.000,00 83.590,80 6.150,00</td></tr><tr><td>III</td><td></td><td>1.312.302,00</td><td>89.740,80</td><td>42.335,00</td><td colspan="5">1.359.707,80</td></tr></table>											Grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku					II	Środki trwałe z tego: grupa 0 grupa 1 grupa 2 grupa 3 grupa 4 grupa 6 grupa 7 grupa 8 wartości niematerialne i prawne	995.302,00 317.000,00 0,00 0,00	 83.590,80 6.150,00	42.335,00	995.302,00 317.000,00 83.590,80 6.150,00					III		1.312.302,00	89.740,80	42.335,00	1.359.707,80																																																																								
	Grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku																																																																																																						
II	Środki trwałe z tego: grupa 0 grupa 1 grupa 2 grupa 3 grupa 4 grupa 6 grupa 7 grupa 8 wartości niematerialne i prawne	995.302,00 317.000,00 0,00 0,00	 83.590,80 6.150,00	42.335,00	995.302,00 317.000,00 83.590,80 6.150,00																																																																																																						
III		1.312.302,00	89.740,80	42.335,00	1.359.707,80																																																																																																						
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																																																										
<table><tr><td rowspan="2"></td><td rowspan="2">Wyszczególnienie</td><td colspan="2">Stan na początek roku</td><td colspan="2">Zwiększenia</td><td colspan="2">Zmniejszenia</td><td colspan="2">Stan na koniec roku</td></tr><tr><td>ilość</td><td>wartość</td><td>ilość</td><td>wartość</td><td>ilość</td><td>wartość</td><td>ilość</td><td>wartość</td></tr><tr><td>I</td><td>Akcje</td><td>0</td><td>0,00</td><td>0</td><td>0,00</td><td>0</td><td>0,00</td><td>0</td><td>0,00</td></tr><tr><td>II</td><td>Udziały:</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td>1.Oświetlenie Uliczne i Drogowe</td><td>77</td><td>77000,00</td><td>0</td><td>0,00</td><td>0</td><td>0,00</td><td>77</td><td>77000,00</td></tr><tr><td></td><td>Spółka z o.o. Kalisz</td><td>71</td><td>71000,00</td><td>0</td><td>0,00</td><td>0</td><td>0,00</td><td>71</td><td>71.000,00</td></tr><tr><td></td><td>2.Miejski Zakład Gospodarki Odpadami Spółka z o.o. Konin</td><td>5</td><td>5000,00</td><td>0</td><td>0,00</td><td>0</td><td>0,00</td><td>5</td><td>5000,00</td></tr><tr><td></td><td>3.Spółdzielnia Socjalna „Komunalka” Rzgów</td><td>1</td><td>1000,00</td><td>0</td><td>0,00</td><td>0</td><td>0,00</td><td>1</td><td>1000,00</td></tr><tr><td>III</td><td>Dłużne papiery wartościowe</td><td>0</td><td>0,00</td><td>0</td><td>0,00</td><td>0</td><td>0,00</td><td>0</td><td>0,00</td></tr><tr><td></td><td>Razem</td><td>77</td><td>77000,00</td><td>0</td><td>0,00</td><td>0</td><td>0,00</td><td>77</td><td>77000,00</td></tr></table>											Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	I	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	II	Udziały:										1.Oświetlenie Uliczne i Drogowe	77	77000,00	0	0,00	0	0,00	77	77000,00		Spółka z o.o. Kalisz	71	71000,00	0	0,00	0	0,00	71	71.000,00		2.Miejski Zakład Gospodarki Odpadami Spółka z o.o. Konin	5	5000,00	0	0,00	0	0,00	5	5000,00		3.Spółdzielnia Socjalna „Komunalka” Rzgów	1	1000,00	0	0,00	0	0,00	1	1000,00	III	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00		Razem	77	77000,00	0	0,00	0	0,00	77	77000,00
	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku																																																																																																			
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość																																																																																																		
I	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00																																																																																																		
II	Udziały:																																																																																																										
	1.Oświetlenie Uliczne i Drogowe	77	77000,00	0	0,00	0	0,00	77	77000,00																																																																																																		
	Spółka z o.o. Kalisz	71	71000,00	0	0,00	0	0,00	71	71.000,00																																																																																																		
	2.Miejski Zakład Gospodarki Odpadami Spółka z o.o. Konin	5	5000,00	0	0,00	0	0,00	5	5000,00																																																																																																		
	3.Spółdzielnia Socjalna „Komunalka” Rzgów	1	1000,00	0	0,00	0	0,00	1	1000,00																																																																																																		
III	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00																																																																																																		
	Razem	77	77000,00	0	0,00	0	0,00	77	77000,00																																																																																																		

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)					
	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Należności krótkoterminowe	62.955,61	61.176,35			124.131,96
	Z tego:					
	1.Należności z tytułu dostaw i usług	8.636,14	+4.113,02			12.749,16
	2.Należności od budżetów					
3.Należności z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń						
4. Pozostałe należności	54.319,47	+ 57.063,33			111.382,80	
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 (2021-2023)					
			Stan na koniec roku			
	1.	Kredyty i pożyczki	4.605.086,95			
	2.	Inne zobowiązania finansowe (leasing)	239.850,00			
	3.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00			
b)	powyżej 3 do 5 lat (2024-2025)					
			Stan na koniec roku			
	1.	Kredyty i pożyczki	2.299.310,00			
	2.	Inne zobowiązania finansowe (leasing)	79.950,00			
	3.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00			
c)	powyżej 5 lat (pow.2025)					

			Stan na koniec roku		
1.	Kredyty i pożyczki		1.919.743,00		
2.	Inne zobowiązania finansowe		0,00		
3.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe		0,00		
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	Nie dotyczy				
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				
		Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania Stan na koniec roku	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego Stan na koniec roku	Kwota zabezpieczenia
	1.	Poręczenie zabezpieczenia należytego wykonania umowy o udzielenie bezzwrotnego wsparcia finansowego na utworzenie nowych miejsc pracy w podmiotach ekonomii społecznej	0,00	Weksel in blanco z deklaracją wekslową	0,00
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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				

	Wyszczególnienie ((rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
	Gwarancja bankowa należytego wykonania umowy I rękojmi nr 021103KPB16 /mBank/	22.118,48	22.118,48
	Gwarancja ubezpieczeniowa InterRisk Ubezpieczeniowa Gwarancja należytego wykonania i usunięcia wad i usterek Nr 32GG07/0324/17/0008	99.000,00	99.000,00
	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998-A 712258 i nr 998-A712259 z dnia 18-09-2017r.	893,41	893,41
	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998-A 712256 i nr 998-A 712257 z dnia 18-09-2017r.	8.542,02	8.542,02
	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998-A 713602 i nr 998-A 7133603 Z dnia 22-09-2017r.	2.214,00	2.214,00
	Gwarancja ubezpieczeniowa PZU Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad Nr GKDo/2794/2017/081 z dnia 17-10-2017r.	26.458,58	26.458,58
	Gwarancja ubezpieczeniowa PZU Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad Nr GKDo/2793/2017/081 z dnia 17-10-2017r.	9.785,85	9.785,85
	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania Kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998-A 726448 i nr 998-A 726449 z dnia 27-10-2017r.	3.600,00	3.600,00
	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998-A 731936 i nr 998-A 731937 z dnia 15-11-2017r.	3.440,33	3.440,33
	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998-A738382 i nr 998-A738383 z dnia 05-04-2018r.	10.779,10	10.779,10
	Gwarancja ubezpieczeniowa WARTA. Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania I właściwego usunięcia wad Nr 912700118379	25.962,69	25.962,69
	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania Kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998-A 798044 i nr 998-A 798045 z dnia 18-09-2018r.	39.661,86	39.661,86
	Gwarancja Ubezpieczenia należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998-A 840921 i nr 998-A 840922 z dnia 21-03-2019r.	9.074,61	9.074,61
	Gwarancja Ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy nr 101000001014 i właściwego usunięcia wad i usterek nr 1020000000851 z dnia 04-04-2019 r.	2.970,03	2.970,03
	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad Nr GKDo/3634/2019/081	23.137,25	23.137,25
	Razem :	287.638,21	287.638,21
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami /nie uwzględniono dodatkowego wynagrodzenia rocznego/ - 2.127.892,67 zł Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - 50.653,52 zł Inne świadczenia pracownicze - 69.432,18 zł		
1.16.	inne informacje		
	Naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne (pracownicy) 144 235,08 ZUS i FP od naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego 27 080,17 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 64 962,37 Nadpłata z tytułu dostaw i usług 1 394,27		
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			
	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych w roku bieżącym	w tym	
			odsetki	Różnice kursowe
1.	Środki trwałe oddane do używania w roku obrotowym	12.250.263,86	49.110,78	0,00
	Środki trwałe w budowie	2.894.908,47	0,00	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
	Nie dotyczy			
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			
	Należności z tytułu podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej i podatku od czynności cywilnoprawnych 15.340,88 zł.			
2.5.	inne informacje			
	Przychody z tytułu dotacji otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zleconych- 11.236.544,21 zł Przychody z tytułu otrzymanej subwencji ogólnej 13.563.016,00 zł Przychody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych –3.922.950,00 zł Przychody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych – 16.076,76 zł Przychody z tytułu podatków i opłat lokalnych 1.609.040,00 zł. Przychody z tytułu otrzymanych środków UE – 9.613.762,72zł			
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			
	Nie dotyczy			

KARBNIK GMINY

Barbara Fabiszak
(główny księgowy)

.....2019.-03-29.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Grzegorz Matuszak
(kierownik jednostki)