

Potwierdzenie za zgodność z danymi w informacji dodatkowej

Edyta Sachnawska
(główny księgowy)

2020.01.28
rok mies. dzień

Kamil Koprowski
(kierownik jednostki)

WÓJT GMINY
KOPROWSKI
Kamil Koprowski

38FEE8C52F5A5892

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.29

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.7.	Kwota opisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 informacji dodatkowej	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 podaniem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	Łączna kwota 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	0,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Gmina Zaluski Zaluski 67 09-142 ZALUSKI
	Numer identyfikacyjny REGON 130378545
Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.
	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
38FEE8C52F5A5892	



Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Waga JST
--------	------------------	----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w informacji dodatkowej

Edyta Sachnawska
(główny księgowy)

2020.01.28
rok mies. dzień

Kamil Koprowski

WOLT GMINA
Kamil Koprowski
(Kierownik jednostki)

38FEE8C52F5A5892

Strona 2 z 2

Bestia

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.29

INFORMACJA DODATKOWA

1.	1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:		
1.1	1.1	nazwę jednostki	Gmina Załuski	
1.2	1.2	siedzibę jednostki	ZAŁUSKI	
1.3	1.3	adres jednostki	09-142 ZAŁUSKI ZAŁUSKI 67	
1.4	1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki		Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. W szczególności zadania własne obejmują sprawy: 1) tadu przestrzennego, gospodarki nieruchomości, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej; 2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego; 3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz; 3a) działalności w zakresie telekomunikacji; 4) lokalnego transportu zbiorowego; 5) ochrony zdrowia; 6) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych; 6a) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej; 7) gminnego budownictwa mieszkaniowego; 8) edukacji publicznej; 9) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochronyabytków i opieki nadabytkami; 10) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych; 11) targowisk i hal targowych; 12) zielonej i zadzwień; 13) cmentarzy gminnych; 14) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposazenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego; 15) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych; 16) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej; 17) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów podbudowania aktywności obywatelskiej; 18) promocji gminy; 19) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2018 r. poz. 450, 650 i 723); 20) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	1.01.2019 r. - 31.12.2019 r.		wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadzębnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	Sprawozdanie zawiera dane z 7 jednostek organizacyjnych, w tym: 1. Urzędu Gminy Zaluski, 2. Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, 3. Przedszkola w Kroczewie, 4. Szkoły Podstawowej w Szczytynie, 5. Szkoły Podstawowej w Kroczewie, 6. Szkoły Podstawowej w Stróżewie, 7. Szkoły Podstawowej w Kamienicy.	4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p>1. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1.500 zł (ze środków krajowych), poniżej 350 zł (ze środków unii europejskiej) zalicza się do krajowych), 350 zł (ze środków unijnych) do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.500 zł (ze środków krajowych), 350 zł (ze środków unijnych) do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <p>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</p> <p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i 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</p>
----	---	------------------------------	--	--	---	----	---	---

<p>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</p> <p>3) odzież i umundurowanie;</p> <p>4) meble i dywany;</p> <p>5) inwentarz żywy;</p> <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) . Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w <u>ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</u></p> <p>Dokonwanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>2. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p>	5.	inne informacje	BRAK	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 wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia	Zgodnie z załącznikiem do informacji (główne składniki aktywów trwałych)	1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dobr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	BRAK DANYCH
--	----	-----------------	------	-----	--	----	------	--	--	------	---	-------------

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	BRAK
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyste	
	Zgodnie z załącznikiem do informacji (grunty w wieczystym użytkowaniu)	
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	BRAK
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Bank Spółdzielczy w Zatuskach – wartość udziałów 10.000 zł
1.7.	kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości	Zgodnie z załącznikiem do informacji (stan odpisów aktualizujących należności finansowe)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	BRAK
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
	a) powyżej 1 roku do 3 lat	611.419,80
	b) powyżej 3 do 5 lat	1.016.000,00
	c) powyżej 5 lat	2.779.816,97

1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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	BRAK	
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	BRAK	
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	604.931,78	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
1.16.	inne informacje		
2.		BRAK	
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	995.204,12	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	- 627,00 zł – wpływ -odszkodowanie za szkodę komunikacyjną, - 81.020,00 – wpływ - kara umowna za niewywiązanie się z umowy OZE, - 518.683,72 zł – wpis do hipoteki przymusowej z tytułu zaległości w podatku od nieruchomości os. fizyczne, os. prawna, podatek rolny os. fizyczne.	
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanym w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	NIE DOTYCZY	
2.5.	inne informacje		
		BRAK	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	BRAK	
		BRAK	

(główny księgowy)

Edyta Sachmowska

(rok, miesiąc, dzień)

2020.04.28

(kierownik jednostki)

Krzysztof Sachmowski

WÓJT GMINY ZAŁUSKI

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości			Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)	
			Aktualiizacja	Przychody	przemieszczanie	zwiększenie wartości (4 + 5 + 6)	Zbyscie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	207 519,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207 519,82
2.	ŚRODKI TRWAŁE	48 293 697,27	0,00	3 224 287,38	0,00	3 224 287,38	0,00	5 371,00	0,00	5 371,00	51 512 613,65
	Grunt	1 873 665,12	0,00	31 488,00	0,00	31 488,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 905 153,12
	Budynki i lokale	11 225 131,22	0,00	56 182,67	0,00	56 182,67	0,00	5 371,00	0,00	5 371,00	11 275 942,89
	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 021 962,83	0,00	380 761,39	0,00	380 761,39	0,00	0,00	0,00	0,00	32 402 724,22
	Kosy i maszyny energetyczne	146 243,31	0,00	2 266 763,86	0,00	2 266 763,86	0,00	0,00	0,00	0,00	2 413 007,17