

ZARZĄDZENIE NR 37/2019
WÓJTA GMINY NOWY ŻMIGRÓD
z dnia 20 marca 2019 r.

w sprawie wprowadzenia jednolitych zasad sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego przez podległe jednostki organizacyjne Gminy Nowy Żmigród.

Na podstawie art.31 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019r. poz. 506), art. 40 ust.3 pkt 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017r. poz. 2077) oraz rozdziału 5 i 6 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (Dz.U.z 2019r. poz. 351) zarządzam, co następuje:

- §1. Wprowadzam zakres jednolitych zasad sporządzania Informacji Dodatkowej do sprawozdania finansowego dla jednostek organizacyjnych Gminy Nowy Żmigród (zgodnie z załącznikiem nr 1 do zarządzenia).
- §2. Zasady mają zastosowanie przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przez jednostki budżetowe Gminy za rok obrotowy 2018 i lata następne.
- §3. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy Nowy Żmigród.
- §4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 561 733,72	7 708 451,18	0	0	7 708 451,18	0	0	0	0	52 270 184,90
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 173 918,76	9 675 984,33	0	0	9 675 984,33	391 301,77	22 720,84	0	414 022,61	12 435 880,48
4.	Środki transportu	1 591 365,29	350 000,00	0	0	350 000,00	54 655,92	0	0	54 655,92	1 886 709,37
5.	Inne środki trwałe	2 066 867,14	208 400,83	0	0	208 400,83	227 876,30	51 166,02	704,79	279 747,11	1 995 520,86
III	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 141 821,45	20 424 338,19	0	0	20 424 338,19	17 450 333,23	0	0	17 450 333,23	8 115 826,41
IV	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V	Długoterminowe aktywa finansowe	5 998 507,50	0	0	0	0	0	0	0	0	5 998 507,50
VI	Rzeczowe aktywa (II+III+IV) trwałe	65 268 885,65	38 576 376,37	0	0	38 576 376,37	18 129 649,22	73 886,86	704,79	18 204 240,87	85 641 021,15

2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 031 771,87	1 566 318,04	0	0	1 566 318,04	0	0	0	0	17 598 089,91	28 529 961,85	34 672 094,99
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 775 781 34	292 260,25	0	0	292 260,25	213 296,04	28 404,81	0	241 700,85	1 826 340,74	1 398 137,42	10 609 539,74
4.	Środki transportu	950 330,29	153 306,67	0	0	153 306,67	54 655,92	0	0	54 655,92	1 048 981,04	641 035,00	837 728,33
5.	Inne środki trwałe	2 064 643,37	170 745,95	0	0	170 745,95	228 581,09	51 166,02	0	279 747,11	1 955 642,21	2 223,77	39 878,65
6.	Długoterminowe aktywa finansowe	1 507,50	0	0	0	0	0	0	0	0	1 507,50	0	0

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwale w tym:	46 159 241,71	-
1.1.	Dobra kultury	-	-

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5)
1	2	3	4	5	6
1.	-	-	-	-	-
2.	-	-	-	-	-
3.	-	-	-	-	-
4.	-	-	-	-	-
5.	-	-	-	-	-
5.1.	-	-	-	-	-
5.3.	-	-	-	-	-
5.4.	-	-	-	-	-

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Grunty użytkowane wieczysto	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m ²)	4,3407 ha
Wartość (w zł)	16.750,80 zł

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.

Lp.	Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	-
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	-
4.	Środki transportu	-
5.	Inne środki trwałe	-
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	-

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Lp.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje		
2.	Udziały	5 996 500,00	111 993
3.	Dłużne papiery wartościowe		
4.	Inne papiery wartościowe	2 007,50	7
5.	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)	5 998 507,50	12 000

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).

Lp.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności z tytułu dostaw i usług	1 525,22	1 548,19		0	3 073,41
2	Pozostałe należności	83 253,44	29 215,06		0	112 468,50
Razem		84 778,66	30 763,25		0	115 541,91

1.8. 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.

Lp.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	-
1.1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	-

1.9. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota Wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	1 000 921,36 zł
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	-
	Razem	1 000 921,36 zł

1.10. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze	57 829,60 zł

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.


Lp.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji z bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
	-	-

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.

Lp.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	8 115 826,41 zł
1.1.	Odsetki	-
1.2.	Różnice kursowe	-

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Lp.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości które wystąpiły incydentalnie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:	-	-
2.	Ogółem przychody które wystąpiły incydentalnie w tym:	-	-
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:	-	-
4.	Ogółem koszty które wystąpiły incydentalnie w tym:	-	-

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Nowy Żmigród ul. Mickiewicza 2 38-230 NOWY ŻMIGRÓD	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Urząd Gminy Nowy Żmigród
Numer identyfikacyjny REGON 000549387		0FB90ACE1D319799 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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 - 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 podziałem 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.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Elżbieta Julia Piotrowska
(główny księgowy)

2024.03.18
rok mies. dzień

Mateusz Jan Buczyński
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Elżbieta Julia Piotrowska
(główny księgowy)

2024.03.18
rok mies. dzień

Mateusz Jan Buczyński
(kierownik jednostki)