

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Hów
1.2	siedzibę jednostki Hów
1.3	adres jednostki ul. Płocka 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 – 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Aktualizacji wartość początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki aktualizacji odnosi się na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych, naliczane jednorazowo za okres całego roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
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 wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia - informacje wg. załącznika nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr 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 niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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 danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	- informacje wg. załącznika nr 2
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:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	4.356.383,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2.344.923,00
c)	powyżej 5 lat
	1.530.000,00
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.	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
	375.510,66
1.16.	inne informacje

	Brak
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
	2.869.276,53
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
	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

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

L.p	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)			Wartość początkowa – stan na koniec obrotowego (3 + 7 - 11)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów		
		Przejęcia /darowizny	Przychody	Przemieszczenie	Złoty	Likwidacja	Inne	8	9	10		11	12	13				14	15	16
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00									0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	80 817 654,98	9 843 641,69	9 843 641,69		9 843 641,69	1 077 753,87	0,00	5 583 126,64	6 660 880,51	84 000 416,16	31 499 844,64		2 699 130,94		2 699 130,94	0,00	34 198 975,58	44 158 793,78	47 356 274,13
I.	Środki trwałe	75 638 638,42	6 974 365,16	6 974 365,16		6 974 365,16	1 077 753,87	0,00	1 077 753,87	1 077 753,87	81 555 249,71	31 499 844,64		2 699 130,94		2 699 130,94	0,00	34 198 975,58	44 158 793,78	47 356 274,13
I.1	Grupy	1 695 718,88	94 300,00	94 300,00		94 300,00	47 500,00			47 500,00	1 742 518,88									
I.2	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	69 295 357,95	1 984 868,33	1 984 868,33		1 984 868,33	1 030 253,87			1 030 253,87	70 249 972,41	27 076 961,83		2 358 120,25		2 358 120,25		29 435 082,08	42 218 396,12	40 814 890,33
I.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 515 813,38	4 849 446,83	4 849 446,83		4 849 446,83				0,00	8 365 260,21	3 322 265,41		323 137,34		323 137,34		3 645 402,75	193 547,97	4 719 857,46
I.4	Środki transportu	910 556,21				0,00				0,00	910 556,21	859 425,40		17 873,35		17 873,35		877 298,75	51 130,81	33 257,46
I.5	Inne środki trwałe	241 192,00	45 750,00	45 750,00		45 750,00				0,00	286 942,00	241 192,00						241 192,00	0,00	45 750,00
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 159 016,56	2 869 276,53	2 869 276,53		2 869 276,53			5 583 126,64	5 583 126,64	2 445 166,45									
	Razem	80 817 654,98	9 843 641,69	9 843 641,69		9 843 641,69	1 077 753,87	0,00	5 583 126,64	6 660 880,51	84 000 416,16	31 499 844,64		2 699 130,94		2 699 130,94	0,00	34 198 975,58	44 158 793,78	47 356 274,13

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto (013)

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
2 657 904,32	161 832,15	299 471,69	2 520 264,78

Zbiory biblioteczne - wartość brutto (014)

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
385 984,47	29 865,88	102 599,79	313 250,56

Wartości niematerialne i prawne - wartość brutto (020)

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
138 521,03	14 242,43	18 026,42	134 737,04

Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych (072)

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
3 182 409,82	205 940,46	420 097,90	2 968 252,38

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L.p	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi					
2	Zobowiązania pieniężne	220 151,73	2 585,00			222 736,73
3	Woda i ścieki	79 148,83	2 139,33			81 288,16
4	Zaliczka alimentacyjna	114 143,51				114 143,51
5	Funusz alimentacyjny	615 725,68	41 400,00			657 125,68
6	Odsetki					
	Ogółem	1 029 169,75	46 124,33			1 075 294,08