


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Wójt Gminy Kluczewsko  ul.Spółdzielcza 12  29-120 KLUCZEWSKO	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>   sporządzony na dzień: <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
Numer identyfikacyjny REGON  <b>590648050</b>		<b>2979458525611DC9</b> 

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

**WÓJT**  
Rafał Pałka

Justyna Zofia Bugała-Piotrowska  
(główny księgowy)

2020.01.30  
rok mies. dzień

Rafał Hubert Pałka  
(kierownik jednostki)

**SKARBNIK GMINY**

BeSTia  
Justyna Bugała-Piotrowska

2979458525611DC9

Strona 1 z 2

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**WÓJT**  
Rafał Pałka

Justyna Zofia Bugała-Piotrowska  
(główny księgowy)

2020.01.30  
rok mies. dzień

Rafał Hubert Pałka  
(kierownik jednostki)

**SKARBNIK GMINY**

BeSTia  
Justyna Bugala-Piotrowska

2979458525611DC9

Strona 2 z 2

**INFORMACJA DODATKOWA GMINY KLUCZEWSKO ZA 2019 ROK.**

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Organ władzy publicznej
1.1	nazwę jednostki
	<b>Gmina Kluczewsko</b>
1.2	siedzibę jednostki
	Budynek Urzędu Gminy w Kluczewsku
1.3	adres jednostki
	ul. Spółdzielcza 12; 29-120 Kluczewsko
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań publicznych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019r. – 31.12.2019r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Urząd Gminy w Kluczewsku;</li> <li>2. Zespół Przedszkolno-Szkolny w Kluczewsku;</li> <li>3. Zespół Przedszkolno-Szkolny w Dobromierzu;</li> <li>4. Zespół Przedszkolno-Szkolny w Komornikach;</li> <li>5. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kluczewsku;</li> <li>6. Komunalny Usługowy Zakład Gospodarczy w Kluczewsku;</li> </ol>
	<b>Brak danych</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zasady (polityka) rachunkowości w Urzędzie Gminy w Kluczewsku prowadzone są na zasadach określonych przepisami ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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>Aktywa i pasywa ustalono z zastosowaniem metod wyceny wynikających z przyjętych zasad rachunkowości.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000 zł wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość brutto pomniejszona o wartość podatku VAT do odliczenia). Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji według stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Części i materiały służące naprawie środka trwałego odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. Pozostałe podwyższają wartość początkową środka trwałego.</p> <p>Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej od 1.000 zł do 10.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i ujmuje w się w ewidencji ilościowo- wartościowej.</p> <p>Pozostałe środki trwałe poniżej 1.000 zł oraz nisko-cenne – o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt nie podlegają ewidencji ilościowo- wartościowej. Są to w szczególności: sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości i higieny pomieszczeń, sprzęt typu kuchennego, meble, dywany i akcesoria stanowiące wyposażenie pomieszczeń, artykuły biurowe oraz materiały i artykuły służące bieżącej konserwacji placówki.</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 wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																																																																																																																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Konto 011</th> <th>Stan 01.01.2019</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Stan 31.12.2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Grunty Gr. 0</td> <td>2 050 579,32</td> <td>208 868,10</td> <td>243 978,50</td> <td>2 015 468,92</td> </tr> <tr> <td>Budynki Gr.1</td> <td>6 518 453,07</td> <td></td> <td></td> <td>6 518 453,07</td> </tr> <tr> <td>Budowle Gr.2</td> <td>42 657 959,09</td> <td>10 910 366,78</td> <td>5 283 603,58</td> <td>48 284 722,29</td> </tr> <tr> <td>Maszyny i urządzenia Gr.3-6</td> <td>1 154 867,04</td> <td></td> <td>50 750,82</td> <td>1 104 116,22</td> </tr> <tr> <td>Środki transportowe Gr.7</td> <td>1 201 040,55</td> <td>820 360,80</td> <td>18 000,00</td> <td>2 003 401,35</td> </tr> <tr> <td>Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie Gr. 8</td> <td>724 728,53</td> <td>134 380,60</td> <td></td> <td>859 109,13</td> </tr> <tr> <td>Razem:</td> <td>54 307 627,60</td> <td>12 073 976,28</td> <td>5 596 332,90</td> <td>60 785 270,98</td> </tr> <tr> <th>Konto 013</th> <th>Stan 01.01.2019</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Stan 31.12.2019</th> </tr> <tr> <td>Pozostałe środki trwałe</td> <td>1 776 077,66</td> <td>174 824,53</td> <td>335 545,34</td> <td>1 615 356,85</td> </tr> <tr> <th>Konto 014</th> <th>Stan 01.01.2018</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Stan 31.12.2019</th> </tr> <tr> <td>Zbiory biblioteczne</td> <td>65 645,32</td> <td>3 342,04</td> <td></td> <td>68 987,36</td> </tr> <tr> <th>Konto 020</th> <th>Stan 01.01.2019</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Stan 31.12.2019</th> </tr> <tr> <td>Wartości niematerialne i prawne</td> <td>20 176,53</td> <td></td> <td>11 631,76</td> <td>8 544,77</td> </tr> <tr> <th>Konto 071</th> <th>Stan 01.01.2019</th> <th>Zmniejszenie umorzenia</th> <th>Umorzenie roczne</th> <th>Stan 31.12.2019</th> </tr> <tr> <td>Budynki Gr.1</td> <td>3 149 095,99</td> <td></td> <td>144 797,11</td> <td>3 293 893,10</td> </tr> <tr> <td>Budowle Gr.2</td> <td>20 072 523,03</td> <td></td> <td>2 010 622,87</td> <td>22 083 145,90</td> </tr> <tr> <td>Maszyny i urządzenia Gr.3-6</td> <td>743 040,01</td> <td>50 750,82</td> <td>94 390,07</td> <td>786 679,26</td> </tr> <tr> <td>Środki transportowe Gr.7</td> <td>1 148 296,83</td> <td></td> <td>53 475,71</td> <td>1 201 772,54</td> </tr> <tr> <td>Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie Gr. 8</td> <td>599 185,86</td> <td></td> <td>56 695,91</td> <td>655 881,77</td> </tr> <tr> <td>Razem:</td> <td>25 712 141,72</td> <td>50 750,82</td> <td>2 359 981,67</td> <td>28 021 371,57</td> </tr> <tr> <th>Konto 072</th> <th>Stan 01.01.2019</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Stan 31.12.2019</th> </tr> <tr> <td>Umorzenie pozostałych śr. trw.</td> <td>1 851 871,98</td> <td>183 604,00</td> <td>347 382,77</td> <td>1 688 093,21</td> </tr> </tbody> </table>	Konto 011	Stan 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.12.2019	Grunty Gr. 0	2 050 579,32	208 868,10	243 978,50	2 015 468,92	Budynki Gr.1	6 518 453,07			6 518 453,07	Budowle Gr.2	42 657 959,09	10 910 366,78	5 283 603,58	48 284 722,29	Maszyny i urządzenia Gr.3-6	1 154 867,04		50 750,82	1 104 116,22	Środki transportowe Gr.7	1 201 040,55	820 360,80	18 000,00	2 003 401,35	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie Gr. 8	724 728,53	134 380,60		859 109,13	Razem:	54 307 627,60	12 073 976,28	5 596 332,90	60 785 270,98	Konto 013	Stan 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.12.2019	Pozostałe środki trwałe	1 776 077,66	174 824,53	335 545,34	1 615 356,85	Konto 014	Stan 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.12.2019	Zbiory biblioteczne	65 645,32	3 342,04		68 987,36	Konto 020	Stan 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.12.2019	Wartości niematerialne i prawne	20 176,53		11 631,76	8 544,77	Konto 071	Stan 01.01.2019	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie roczne	Stan 31.12.2019	Budynki Gr.1	3 149 095,99		144 797,11	3 293 893,10	Budowle Gr.2	20 072 523,03		2 010 622,87	22 083 145,90	Maszyny i urządzenia Gr.3-6	743 040,01	50 750,82	94 390,07	786 679,26	Środki transportowe Gr.7	1 148 296,83		53 475,71	1 201 772,54	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie Gr. 8	599 185,86		56 695,91	655 881,77	Razem:	25 712 141,72	50 750,82	2 359 981,67	28 021 371,57	Konto 072	Stan 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.12.2019	Umorzenie pozostałych śr. trw.	1 851 871,98	183 604,00	347 382,77	1 688 093,21
Konto 011	Stan 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.12.2019																																																																																																																
Grunty Gr. 0	2 050 579,32	208 868,10	243 978,50	2 015 468,92																																																																																																																
Budynki Gr.1	6 518 453,07			6 518 453,07																																																																																																																
Budowle Gr.2	42 657 959,09	10 910 366,78	5 283 603,58	48 284 722,29																																																																																																																
Maszyny i urządzenia Gr.3-6	1 154 867,04		50 750,82	1 104 116,22																																																																																																																
Środki transportowe Gr.7	1 201 040,55	820 360,80	18 000,00	2 003 401,35																																																																																																																
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie Gr. 8	724 728,53	134 380,60		859 109,13																																																																																																																
Razem:	54 307 627,60	12 073 976,28	5 596 332,90	60 785 270,98																																																																																																																
Konto 013	Stan 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.12.2019																																																																																																																
Pozostałe środki trwałe	1 776 077,66	174 824,53	335 545,34	1 615 356,85																																																																																																																
Konto 014	Stan 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.12.2019																																																																																																																
Zbiory biblioteczne	65 645,32	3 342,04		68 987,36																																																																																																																
Konto 020	Stan 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.12.2019																																																																																																																
Wartości niematerialne i prawne	20 176,53		11 631,76	8 544,77																																																																																																																
Konto 071	Stan 01.01.2019	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie roczne	Stan 31.12.2019																																																																																																																
Budynki Gr.1	3 149 095,99		144 797,11	3 293 893,10																																																																																																																
Budowle Gr.2	20 072 523,03		2 010 622,87	22 083 145,90																																																																																																																
Maszyny i urządzenia Gr.3-6	743 040,01	50 750,82	94 390,07	786 679,26																																																																																																																
Środki transportowe Gr.7	1 148 296,83		53 475,71	1 201 772,54																																																																																																																
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie Gr. 8	599 185,86		56 695,91	655 881,77																																																																																																																
Razem:	25 712 141,72	50 750,82	2 359 981,67	28 021 371,57																																																																																																																
Konto 072	Stan 01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.12.2019																																																																																																																
Umorzenie pozostałych śr. trw.	1 851 871,98	183 604,00	347 382,77	1 688 093,21																																																																																																																

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 aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Brak danych													
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście	Brak danych													
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	Akcje Międzykomunalnej Spółki Akcyjnej MUNICIPIUM – 28 szt. o wartości 2.800,00 zł;													
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)	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Odpisy aktualizujące:</th> <th>Stan na 01.01.2019r.</th> <th>Stan na 31.12.2018r.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>- należność główna:</td> <td>403.593,46 zł</td> <td>403.593,46 zł</td> </tr> <tr> <td>- odsetki:</td> <td>268.016,78 zł</td> <td>303.620,53 zł</td> </tr> <tr> <td></td> <td>671.610,24 zł;</td> <td>707.213,99 zł;</td> </tr> </tbody> </table>		Odpisy aktualizujące:	Stan na 01.01.2019r.	Stan na 31.12.2018r.	- należność główna:	403.593,46 zł	403.593,46 zł	- odsetki:	268.016,78 zł	303.620,53 zł		671.610,24 zł;	707.213,99 zł;
Odpisy aktualizujące:	Stan na 01.01.2019r.	Stan na 31.12.2018r.													
- należność główna:	403.593,46 zł	403.593,46 zł													
- odsetki:	268.016,78 zł	303.620,53 zł													
	671.610,24 zł;	707.213,99 zł;													
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	1.260.000,00 zł;													
b)	powyżej 3 do 5 lat	1.260.000,00 zł;													
c)	powyżej 5 lat	598.000,00 zł;													
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 zobowiązań	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 Wartość gwarancji zabezpieczenia należytego wykonania umów według stanu na 31.12.2019 roku 91 834,44 zł;
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 231.670,26 zł;
1.16.	Inne informacje
	Nie dotyczy
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 Stan na 01.01.2019r. – 5.329.596,05 zł; Stan na 31.12.2019r. – 1.148.740,26 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie Przychody nadzwyczajne: -Odszkodowanie z ubezpieczenia -141.385,58 zł; - Sprzedaż samochodu strażackiego – 9.100,00 zł Koszty nadzwyczajne: - odpisane przedawnione zobowiązania- 2.493,47 zł;
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
	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

SKARBNIK GMINY

.....  
Justyna Bugała-Piotrowska  
(główny księgowy)

12.05.2020  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Justyna Zofia Bugała-  
Piotrowska  
Elektronicznie  
podpisany przez  
Justyna Zofia Bugała-  
Piotrowska  
Data: 2020.05.14  
14:43:25 +02'00'

Rafał Hubert Pałka  
Elektronicznie  
podpisany przez  
Rafał Hubert Pałka  
Data: 2020.05.15  
07:09:38 +02'00'

str. 4