

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Urząd Gminy
1.2	Siedziba jednostki
	Osiek 85, 87-340 Osiek
1.3	Adres jednostki
	Osiek 85, 87-340 Osiek
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
	nie
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. 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 2017r. 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. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Urząd przyjął następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 300,00 zł nie prowadzi się ewidencji,</p> <p>b) Środki trwałe o wartości początkowej od 300,01 do 500,00 objęte są ewidencją ilościową,</p> <p>c) Środki trwałe o wartości początkowej od 500,01 do 10.000,00 objęte są ewidencją ilościowo-wartościową.</p> <p>d) Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000,00zł wprowadzane są do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>a) Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji lub w przypadku braku wyceny w decyzji –wg cen rynkowych.</p> <p>b) wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości bezpośrednio w koszty, natomiast o wartości wyższej są umarzane wg zasad i stawek podatkowych.</p> <p>c) wycenę gruntów przyjmowanych do zasobów gminy wycenia się wg cen rynkowych.</p> <p>3. Pasywa i aktywa wyrażone w walutach obcych wycenia się na koniec każdego kwartału wg średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień:</p>

	- aktywa po kursie kupna przez bank - pasywa po kursie sprzedaży przez bank.
5.	Inne informacje
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania.
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 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
	Zgodnie z załącznikiem 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 środków trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	1 udział – wartość 10.000,00zł Toruński Fundusz Poręczeń Kredytowych
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)
	Odsetki od należności zabezpieczonych hipoteką: Stan na początek roku obrotowego – 79.176,31 Zwiększenia – 1.218,30 Rozwiązanie – 370,30 Stan na koniec roku obrotowego – 80.024,31
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
	1.500.000,00
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	1.460.000,00
c)	Powyżej 5 lat
	400.000,00
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	Łączna kwota 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, niewskazanych 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	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie
	Gwarancje ubezpieczeniowe – 173.075,67
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 36.463,00 Odprawy - 47.520,00 Ekwiwalent za urlop – 0,00
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

	Stacja uzdatniania wody w Obórkach – 115.180,90 Droga gminna Sumin-Kretki Małe – 458.862,39 Droga gminna Łapinóż-Łapinówek – 6.064,00 Kotłownia w Szkole Podstawowej w Osieku – 8.338,42 Świetlica wiejska w Kretkach Małych – 20.295,00 Świetlica wiejska w Suminie – 20.295,00
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 wykazanych 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

...Ewa Mańka.....
(główny księgowy)

30.03.2020r....
(rok. miesiąc, dzień)

...Paweł Chudy.....
(kierownik jednostki)

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

2019

Załącznik nr 1

L p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	przychody	przenieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	238 473,76	0,00	13 132,71	0,00	13 132,71	0,00	26 281,35	0,00	26 281,35	225 325,12	238 473,76	0,00	0,00	13132,71	13 132,71	26 281,35	225 325,12	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	21 320 175,09	83 476,00	1 986 637,03	0,00	2 070 113,03	38 982,00	4 418,28	39 975,00	83 375,28	23 306 912,84	5 403 764,64	0,00	901 664,42	0,00	901 664,42	8 016,03	6 297 413,03	15 916 410,45	17 009 499,81
1)	Grunty	438 659,81	83476,00	5 798,96	0,00	89 274,96	38 982,00	0,00	0,00	38 982,00	488 952,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	438 659,81	488 952,77
2)	Budynki i lokale	5 005 472,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 005 472,01	1 327366,89	0,00	103 109,18	0,00	103 109,18	0,00	1 430 476,07	3 678 105,12	3 574 995,94
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 747 628,59	0,00	1 940 863,07	0,00	1 940 863,07	0,00	0,00	0,00	0,00	15 688 491,66	2 977 208,70	0,00	637 601,55	0,00	637 601,55	0,00	3 614 810,25	10 770 419,89	12 073 681,41
4)	Kotły i maszyny energetyczne	20 676,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 676,46	8 925,32	0,00	1 447,35	0,00	1 447,35	0,00	10 372,67	11 751,14	10 303,79
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	96 198,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	782,68	0,00	782,68	95 416,27	92 066,54	0,00	4 132,41	0,00	4 132,41	782,68	95 416,27	4 132,41	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	39 975,00	0,00	39 975,00	0,00	0,00	39 975,00	39 975,00	0,00	0,00	0,00	3597,75	0,00	3597,75	3 597,75	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	163 770,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 635,60	0,00	3 635,60	160 135,16	94 805,72	0,00	11 727,20	0,00	11 727,20	3635,60	102 897,32	68 965,04	57 237,84
8)	Środki transportu	1 626 893,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 626 893,98	785 714,14	0,00	118 945,82	0,00	118 945,82	0,00	904 659,96	841 179,84	722 234,02
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	220 874,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220 874,53	117 677,33	0,00	21 103,16	0,00	21 103,16	0,00	138 780,49	103 197,20	82 094,04
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	21 558 684,85	83 476,00	1 999 769,74	0,00	2 083 245,74	38 982,00	30 699,63	39 975,00	109 656,63	23 532 237,96	5 642 238,40	0,00	901 664,42	13 132,71	914 797,13	34 297,38	6 522 738,15	15 916 410,45	17 009 499,81

