

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.1	nazwę jednostki
	<b>Urząd Gminy w Skórczu</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>ul. Dworcowa 6 83-220 Skórcz</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Dworcowa 6 83-220 Skórcz</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2019 r.– 31.12.2019 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<b>Nie</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy.</p> <p>2. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są przy pomocy programu RADIX.</p> <p>3. 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, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>4. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostki przyjęły następujące ustalenia:</p> <p>a) do środków trwałych zalicza się środki, których wartość przekracza 10 000,00 zł ,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 300,00 zł do 9 999,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza</p>

	<p>się do ewidencji ilościowo – wartościowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych i są umarzone w całości w momencie przyjęcia do używania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>- odzież i umundurowanie,</li> </ul> <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00 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 ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>5. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się wg wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>6. Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p>
5.	inne informacje
	<b>brak</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>Załącznik nr 1 - Tabela nr 1 Główne składniki aktywów trwałych</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Nie dotyczy</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowych wieczyste
	<b>Nie dotyczy</b>

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.	Grupa według KŚT	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
			Zwiększenia	Zmniejszenia		
1.	Urządzenia techniczne i maszyny	60 876,21	0,00	0,00	60 876,21	
2.	Inne środki trwałe	24 108,00	6 027,00	0,00	30 135,00	
	<b>Ogółem:</b>	<b>84 984,21</b>	<b>6 027,00</b>	<b>0,00</b>	<b>91 011,21</b>	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	<b>101 udziałów na łączną wartość 50 500,00 zł – Zakład Utylizacji i Odpadów Komunalnych „Stary Las” sp.zo.o.</b>					
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystywaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)					
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Należności z tytułu podatków	2 496,00	104 979,70	0,00	418,00	107 057,70
	<b>Ogółem:</b>	<b>2 496,00</b>	<b>104 979,70</b>	<b>0,00</b>	<b>418,00</b>	<b>107 057,70</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	<b>Nie dotyczy</b>					
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					
	<b>1 980 000,00 zł kredyt BPS SA Oddział w Gdyni</b>					
b)	powyżej 3 do 5 lat					

	<b>814 000,00 zł kredyt BPS SA Oddział w Gdyni</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Na dzień 31.12.2019 r. łączna wartość otrzymanych gwarancji wynosi 442 665,86 zł</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>W 2019 roku wypłacono łącznie kwotę 55 429,53 zł w tym:</b> - nagrody jubileuszowe – 29 204,25 zł - odprawy emerytalne – 24 840,00 zł - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop - 1 385,28 zł
1.16.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

	<b>Nie dotyczy</b>			
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.	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego roku sprawozdawczego:</b>		
		<b>ogółem</b>	<b>w tym:</b>	
			<b>odsetki</b>	<b>różnice kursowe</b>
1.	Środki trwałe w budowie:	5 472 933,83	0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>5 472 933,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
	<b>Przychody/zyski nadzwyczajne w kwocie 389,32 zł (odszkodowania)</b>			
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			
	<b>Nie dotyczy</b>			
2.5.	Inne informacje			
	<b>Nie dotyczy</b>			
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			
	<b>Nie dotyczy</b>			

Mariola Sulewska  
(główny księgowy)

2020 -03-30  
(rok, miesiąc, dzień)

Sławomir Czechowski  
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Tabela nr 1

**GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>1.</b>	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	95 602,63	-	3 730,00	-	3 730,00	-	1 820,00	-	1 820,00	97 512,63
<b>2.</b>	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	31 233 791,07	-	5 443 438,11	-	5 443 438,11	-	-	917 999,82	917 999,82	35 759 229,36
1)	Grunty	938 115,13	-	-	-	-	-	-	-	-	938 115,13
2)	Budynki i lokale	2 403 526,19	-	94 285,00	-	94 285,00	-	-	-	-	2 497 811,19
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 292 744,62	-	5 306 971,35	-	5 306 971,35	-	-	917 999,82	917 999,82	31 681 716,15
4)	Kotły i maszyny energetyczne	10 356,73	-	-	-	-	-	-	-	-	10 356,73
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	90 766,75	-	14 303,67	-	14 303,67	-	-	-	-	105 070,42
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	9 309,12	-	-	-	-	-	-	-	-	9 309,12
7)	Urządzenia techniczne	73 164,55	-	27 878,09	-	27 878,09	-	-	-	-	101 042,64
8)	Środki transportu	162 433,62	-	-	-	-	-	-	-	-	162 433,62
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	253 374,36	-	-	-	-	-	-	-	-	253 374,36
<b>3</b>	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	812 521,17	-	101 804,17	-	101 804,17	-	95 625,89	-	95 625,89	818 699,45
	<b>RAZEM:</b>	32 141 914,87	-	5 548 972,28	-	5 548 972,28	-	97 445,89	917 999,82	1 015 445,71	36 675 441,44

Tabela nr 1 c.d.

**GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3 -13)	Stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
<b>1.</b>	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>88 782,63</b>	-	<b>8 090,00</b>	-	<b>8 090,00</b>	<b>1 820,00</b>	<b>95 052,63</b>	<b>6 820,00</b>	<b>2 460,00</b>
<b>2.</b>	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	11 582 854,29	-	1 302 078,05	-	1 302 078,05	-	12 884 932,34	19 650 936,78	22 874 297,02
1)	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	938 115,13	938 115,13
2)	Budynki i lokale	744 128,86	-	52 588,31	-	52 588,31	-	796 717,17	1 659 397,33	1 701 094,02
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 427 625,02	-	1 196 041,56	-	1 196 041,56	-	11 623 666,58	16 865 119,60	20 058 049,57
4)	Kotły i maszyny energetyczne	2 072,86	-	724,97	-	724,97	-	2 797,83	8 283,87	7 558,90
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	47 590,99	-	18 582,62	-	18 582,62	-	66 173,61	43 175,76	38 896,81
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	3 568,60	-	1 358,21	-	1 358,21	-	4 926,81	5 740,52	4 382,31
7)	Urządzenia techniczne	43 540,14	-	5 392,45	-	5 392,45	-	48 932,59	29 624,41	52 110,05
8)	Środki transportu	74 041,26	-	22 482,01	-	22 482,01	-	96 523,27	88 392,36	65 910,35
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	240 286,56	-	4 907,92	-	4 907,92	-	245 194,48	13 087,80	8 179,88
<b>3</b>	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	812 521,17	-	101 804,17	-	101 804,17	95 625,89	818 699,45	-	-
	<b>RAZEM:</b>	12 484 158,09	-	1 411 972,22	-	1 411 972,22	97 445,89	13 798 684,42	19 657 756,78	22 876 757,02

Mariola Sulewska  
(główny księgowy)

2020 -03-30  
(rok, miesiąc, dzień)

Sławomir Czechowski  
(kierownik jednostki)