

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwę jednostki
	GMINA SKÓRCZ
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Dworcowa 6 83-220 Skórcz
1.3	adres jednostki
	ul. Dworcowa 6 83-220 Skórcz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka samorządu terytorialnego – Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Tak
	W skład sprawozdania finansowego wchodzi jednostki organizacyjne: <ol style="list-style-type: none"> 1) Urząd Gminy w Skórczu, ul. Dworcowa 6, 83-220 Skórcz, 2) Publiczna Szkoła Podstawowa im.Ks. Senatora Feliksa Bolta w Barłoźnie, 3) Publiczna Szkoła Podstawowa w Mirotkach, 4) Publiczna Szkoła Podstawowa w Wielkim Bukowcu, 5) Publiczna szkoła Podstawowa im.Ks. Jana Twardowskiego w Pączewie, Pączewo 124 6) Zespół Ekonomiczno – Administracyjny Szkół Gminy Skórcz z siedzibą w Pączewie, Pączewo 124 7) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Skórczu z siedzibą w Pączewie, Pączewo 124.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1.Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy.

	<p>2. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są przy pomocy programu RADIX (Urząd Gminy, GOPS), Vulcan Optivum – pozostałe jednostki.</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 się do ewidencji ilościowo – wartościowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych i są umarzane w całości w momencie przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne, - odzież i umundurowanie, <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 użytkowania.</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
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	Tabela nr 1 Główne składniki aktywów trwałych

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
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	124 353,90	-	56 524,34	-	56 524,34	-	7 732,96	-	7 732,96	173 145,28
2.	ŚRODKI TRWAŁE	54 537 749,47	-	2 956 759,72	-	2 956 759,72	9 991,60	116 667,53	159 900,00	286 559,13	57 207 950,06
1)	Grunty	1 329 568,03	-	45 396,00	-	45 396,00	9 991,60	-	-	9 991,60	1 364 972,43
2)	Budynki i lokale	20 628 022,58	-	196 994,47	-	196 994,47	-	21 674,33	-	21 674,33	20 803 342,72
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 681 716,15	-	2 624 286,09	-	2 624 286,09	-	52 879,01	159 900,00	212 779,01	34 093 223,23
4)	Kotły i maszyny energetyczne	10 356,73	-	-	-	-	-	-	-	-	10 356,73
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	170 902,68	-	50 813,76	-	50 813,76	-	-	-	-	221 716,44
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	9 309,12	-	-	-	-	-	-	-	-	9 309,12
7)	Urządzenia techniczne	292 066,20	-	28 470,00	-	28 470,00	-	32 715,58	-	32 715,58	287 820,62
8)	Środki transportu	162 433,62	-	-	-	-	-	-	-	-	162 433,62
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	253 374,36	-	10 799,40	-	10 799,40	-	9 398,61	-	9 398,61	254 775,15
3.	Pozostałe środki trwałe	2 536 186,07	-	195 239,32	-	195 239,32	-	66 706,25	-	66 706,25	2 664 719,14
4.	Zbiory biblioteczne	113 370,27	-	7 872,17	-	7 872,17	-	-	-	-	121 242,44
RAZEM:		57 311 659,71	-	3 216 395,55	-	3 216 395,55	9 991,60	191 106,74	159 900,00	360 998,34	60 167 056,92

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
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	121 893,90	-	23 088,84	-	23 088,84	7 732,96	137 249,78	2 460,00	35 895,50
2.	ŚRODKI TRWAŁE	16 264 703,95	-	2 013 923,78	-	2 013 923,78	113 725,52	18 164 902,21	38 273 045,52	39 043 047,85
1)	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	1 329 568,03	1 364 972,43
2)	Budynki i lokale	4 022 099,86	-	559 974,01	-	559 974,01	21 674,33	4 560 399,54	16 605 922,72	16 242 943,18
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 623 666,58	-	1 365 805,74	-	1 365 805,74	50 028,66	12 939 443,66	20 058 049,57	21 153 779,57
4)	Kotły i maszyny energetyczne	2 797,83	-	724,97	-	724,97	-	3 522,80	7 558,90	6 833,93
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	122 772,85	-	24 927,62	-	24 927,62	-	147 700,47	48 129,83	74 015,97
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	4 926,81	-	1 358,21	-	1 358,21	-	6 285,02	4 382,31	3 024,10
7)	Urządzenia techniczne	146 722,27	-	35 931,68	-	35 931,68	32 715,58	149 938,37	145 343,93	137 882,25
8)	Środki transportu	96 523,27	-	20 132,01	-	20 132,01	-	116 655,28	65 910,35	45 778,34
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	245 194,48	-	5 069,54	-	5 069,54	9 306,95	240 957,07	8 179,88	13 818,08
3.	Pozostałe środki trwałe	2 536 216,07	-	195 239,32	-	195 239,32	66 706,25	2 664 749,14	- 30,00	- 30,00
4.	Zbiory biblioteczne	113 370,27	-	7 872,17	-	7 872,17	-	121 242,44	-	-
	RAZEM:	19 036 184,19	-	2 240 124,11	-	2 240 124,11	188 164,73	21 088 143,57	38 275 475,52	39 078 913,35

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	Nie dotyczy					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	Nie dotyczy					
1.4.	wartość gruntów użytkowych wieczyste					
	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					
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	
	Ogółem:	84 984,21	6 027,00	0,00	91 011,21	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	101 udziałów na łączną wartość 50 500,00 zł – Zakład Utylizacji i Odpadów Komunalnych „Stary Las” sp.zo.o.					
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

2.	Odpis z tytułu należności z Funduszu Alimentacyjnej i Zaliczki alimentacyjnej w części przypadającej na budżet Państwa	2 452 206,43	2 672 702,37	0,00	2 452 206,43	2 692 702,37
3.	Odpis z tytułu należności z Funduszu Alimentacyjnej i Zaliczki alimentacyjnej w części przypadającej na budżet Gminy Skórcz	1 101 649,58	1 188 143,29	0,00	1 101 649,58	1 188 143,29
	Ogółem:	3 556 352,01	3 985 825,36	0,00	3 554 274,01	3 987 903,36
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					
	1 980 000,00 zł kredyt BPS SA Oddział w Gdyni					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	814 000,00 zł kredyt BPS SA Oddział w Gdyni					
c)	powyżej 5 lat					
	Nie dotyczy					
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.	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			
	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 niewykazanych w bilansie			
	Na dzień 31.12.2019 r. łączna wartość otrzymanych gwarancji wynosi 442 665,86 zł.			
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
	W 2019 roku wypłacono łącznie kwotę 138 727,45 zł w tym: - nagrody jubileuszowe – 85 166,60 zł - odprawy emerytalne – 40 125,60 zł - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop - 13 435,25 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			
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego roku sprawozdawczego:		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwałe w budowie:	5 472 933,83	0,00	0,00
	Ogółem:	5 472 933,83	0,00	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
	Przychody/zyski nadzwyczajne w kwocie 389,32 zł (odszkodowania)			

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

Mariola Sulewska
(Skarbnik)

2020 - 04 – 30
(rok, miesiąc, dzień)

Sławomir Czechowski
(kierownik jednostki)