

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Szczawin Kościelny
1.2	siedzibę jednostki Szczawin Kościelny
1.3	adres jednostki 09-550 Szczawin Kościelny, ul. Jana Pawła II 10
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
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 sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) umarza się stopniowo według stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia 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 nieodpłatnego przekazania. 4. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za okres całego roku obrotowego w miesiącu grudniu. 5. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 7. Składniki majątku jednostki o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej 200 zł ewidencjonowane są bezpośrednio w koszty i objęte ewidencją ilościową. 8. Składniki, których wartość początkowa mieści się w przedziale od 201 zł do 10.000 zł objęte są ewidencją bilansową na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarzane jednorazowo (w 100%), w miesiącu przyjęcia ich do używania. 9. Składniki trwałego majątku jednostki o wartości powyżej 10.000 zł uznawane są za środki trwałe i ewidencjonowane są na koncie 011 „Środki trwałe” i umarza się je wg stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 10. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy wg ich wartości wynikającej z ewidencji lub na dzień nabycia lub wytworzenia wg cen zakupu. 11. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 12. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 13. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej. 14. Wynik finansowy Urzędu ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy” Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest zespole 4 kont tj. wg. rodzajów kosztów.

	<p>Ustalenie wyniku finansowego polega na :</p> <p>1) przeniesieniu na koniec roku obrotowego na stronę Wn konta 860 :</p> <ul style="list-style-type: none"> - poniesionych kosztów działalności (Wn konta 401-405, 409-411) - poniesionych kosztów amortyzacji (Wn konta 400) - poniesionych kosztów finansowych (Wn konta 751) - poniesionych pozostałych kosztów operacyjnych (Wn konta 761) <p>2) poniesionych na koniec roku obrotowego na stronę Ma konta 860:</p> <ul style="list-style-type: none"> - przychodów z tytułu dochodów budżetowych (Ma konta 720) - przychodów finansowych (Ma 750) - pozostałych przychodów operacyjnych (Ma konta 760)
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
	50.216,80 zł
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)
	Zgodnie z załącznikiem 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
	0 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0 zł
c)	powyżej 5 lat
	4.818.313,14 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Zgodnie z załącznikiem nr 3
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
	brak
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

Małgorzata Salamandra
Elektronicznie podpisany przez Małgorzata Salamandra
Data: 2020.05.22 12:34:02 +02'00'
.....
(główny księgowy)

2020-05-22
(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Stępnik
Elektronicznie podpisany przez Barbara Stępnik
Data: 2020.05.22 12:35:00 +02'00'
.....
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego (3)	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (+ 5 + 6)	Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego (+ 7 – 11)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego (13)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenia e umorzenia (17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Przejęcia /darowizny	Przychody	Przebieżenie	Zbycie	Likwidacja	Inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
I	Wartości niematerialne i prawne	268 722,49	0,00	36 635,81	0,00	17 040,71	0,00	0,00	17 040,71	288 317,59	239 066,87	0,00	40 080,77	0,00	279 147,64	29 655,62	9 169,95	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	42 443 836,54	0,00	941 575,46	0,00	132 166,00	0,00	0,00	132 166,00	43 253 246,00	22 031 602,71	0,00	1 553 371,32	0,00	23 512 014,48	20 412 233,83	19 741 231,52	
I.	Środki trwałe	42 443 836,54	0,00	941 575,46	0,00	132 166,00	0,00	0,00	132 166,00	43 253 246,00	22 031 602,71	0,00	1 553 371,32	0,00	23 512 014,48	20 412 233,83	19 741 231,52	
I.1	Grunt	347 521,07	0,00	0,00	0,00	8 800,00	0,00	0,00	8 800,00	338 721,07	0,00	0,00	0,00	0,00	347 521,07	338 721,07	0,00	
I.2	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 106 063,71	0,00	754 133,61	0,00	123 366,00	0,00	0,00	123 366,00	39 736 831,32	19 433 876,16	0,00	1 398 330,35	0,00	20 759 246,96	19 672 187,55	18 977 584,36	
I.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 027 528,27	0,00	137 236,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 164 764,93	822 022,95	0,00	82 472,20	0,00	904 495,15	205 505,32	260 269,78	
I.4	Środki transportu	1 460 970,78	0,00	9 880,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 470 851,28	1 418 311,19	0,00	25 944,31	0,00	1 444 255,50	42 659,59	26 595,78	
I.5	Inne środki trwałe	501 752,71	0,00	40 324,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	542 077,40	357 392,41	0,00	46 624,46	0,00	404 016,87	144 360,30	138 060,53	
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	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		42 712 559,03	0,00	978 211,27	0,00	17 040,71	0,00	0,00	149 206,71	43 541 563,59	22 270 669,58	0,00	1 593 452,09	0,00	23 791 162,12	20 441 889,45	19 750 401,47	

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto (013)

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
1 304 186,76	201 905,06	124 905,41	1 381 186,41

Zbiory biblioteczne - wartość brutto (014)

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
237 765,19	29 200,58	58 928,68	208 037,09

Wartości niematerialne i prawne - wartość brutto (020)

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
268 722,49	36 635,81	17 040,71	288 317,59

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

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
1 733 737,53	269 289,45	200 874,80	1 802 152,18

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych(071)

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
47 281,29	20 485,67	1 548,00	66 218,96

Małgorzata Salamandra
Elektronicznie podpisany przez Małgorzata Salamandra
Data: 2020.05.22 12:41:54 +02'00'

Barbara Stępiak
Elektronicznie podpisany przez Barbara Stępiak
Data: 2020.05.22 17:37:17 +02'00'

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	zmniejszenie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1	Podatek od nieruchomości od osób prawnych	12 008,00	0,00	0,00	0,00	12 008,00
2	Łączne Zobowiązanie pieniężne	20 080,50	3 963,90	0,00	0,00	24 044,40
3	Opłata za wodę	14 985,57		0,00	0,00	14 985,57
4	Podatek od środków transportowych	0,00	9 605,05	0,00	0,00	9 605,05
5	Fundusz alimentacyjny	1 068 009,89	129 588,49	0,00	512,64	1 197 085,74
6	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	453 280,95	67 124,05	0,00	11 234,75	509 170,25
7	Zaliczka alimentacyjna	146 597,63	0,00	0,00	112,41	146 485,22
	Ogółem	1 714 962,54	210 281,49	0,00	11 859,80	1 913 384,23

Elektronicznie podpisany
przez Małgorzata
Salamandra
Data: 2020.05.22 12:45:47
+02'00'

Elektronicznie podpisany
przez Barbara Stępiak
Data: 2020.05.22 13:19:55
+02'00'

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w roku 2019

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	131 698,89
2.	Nagrody jubileuszowe	143 307,87
3.	Świadczenia urlopowe	124 528,98
4.	Odszkodowania z tytułu rozwiązania umów o pracę	0,00
5.	Inne	15 331,97
	RAZEM	414 867,71

Małgorzata Salamandra
Elektronicznie
podpisany przez
Małgorzata Salamandra
Data: 2020.05.22
13:18:46 +02'00'

Barbara Stępiak
Elektronicznie
podpisany przez Barbara
Stępiak
Data: 2020.05.22
13:20:21 +02'00'