

INFORMACJA DODATKOWA

W/ 3035-68/2019

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Gminy w Rościszewo
1.2	siedzibę jednostki Rościszewo
1.3	adres jednostki Ul. Armii Krajowej 1, 09-204 Rościszewo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Do zakresu działania Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zaspokajanie podstawowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 – 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe Sprawozdanie zawiera dane z 1 jednostki organizacyjnych, w tym: 1. Urząd Gminy Rościszewo
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz 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, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia, tj. cena nabycia w przypadku nabycia w drodze kupna, kosztów wytworzenia w przypadku wytworzenia we własnym zakresie.</p> <p>Inwestycje wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem).</p> <p>Odpisy amortyzacyjne dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p>
5.	inne informacje
	BRAK
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szeregielowy 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
	Zgodnie z załącznikiem nr 1 do informacji (Głównie składniki aktywów trwałych)
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
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Zgodnie z załącznikiem nr 2 do informacji (Grunty w wieczystym użytkowaniu)
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumartarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	BRAK
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	Zakład Przemysłu Ziemiacczanego Piła – wartość udziałów 5 650,00 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)
	BRAK DANYCH
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	BRAK
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	1 450 000,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1 000 000,00
c)	powyżej 5 lat
	4 982 000,00
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	80 653,29 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	- ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 5 377,28 zł	
	- nagrody jubileuszowe – 17 197,50 zł	
	- odpisy emerytalne – 26 503,20 zł	
	- inne – 6 428,80 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	127 487,50 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	NIE DOTYCZY	
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanym 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
Agneszka Przybulska
 Agnieszka Przybulska
 (główny księgowy)

2020.03.31
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Jan Bugajski
 Jan Bugajski
 (kierownik jednostki)

Załącznik 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 zwiększenia 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)
			Przychody	Prze- mie- szczenie		zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	238 509,34		9 225,00		9 225,00				0	247 734,34
2.	Środki trwałe	43 172 851,24		5 597 727,33		5 597 727,33				0	48 770 578,57
	Grunty	1 618 095,66		8 080,00		8 080,00					1 626 175,66
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 842 638,40		4 269 940,88		4 269 940,88					43 112 579,28
	Urządzenia techniczne i maszyny	308 957,25		1 272 966,45		1 272 966,45					1 581 923,70
	Środki transportu	2 172 507,51		46 740,00		46 740,00					2 219 247,51
	Inne środki trwałe	230 652,42				0					230 652,42

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	amortyzacja za rok obrotowy	inne					stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
185 018,18		50 768,29		50 768,29		235 786,47	53 491,16	11 947,87
13 177 819,52		1 738 499,84		1 738 499,84		14 916 319,36	29 995 031,72	33 854 259,21
0		0		0		0	1 618 095,66	1 626 175,66
11 349 085,07		1 324 017,00		1 324 017,00		12 673 102,07	27 493 553,33	30 439 477,21
123 141,91		231 767,50		231 767,50		354 909,41	185 815,34	1 227 014,29
1 572 373,35		153 457,23		153 457,23		1 725 830,58	600 134,16	493 416,93
133 219,19		29 258,11		29 258,11		162 477,30	97 433,23	68 175,12

Załącznik nr 2 Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	282/1 Rościszewo	Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	800 3 104,00	0 0	0 0	800 3 104,00
2.	61 Łukomie	Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	8 100 22 761,00	0 0	0 0	8 100 22 761,00
3.	60/1 Łukomie	Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	2 300 6 463,00	0 0	0 0	2 300 6 463,00
4.	162 Rościszewo	Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	1 400 4 354,00	0 0	0 0	1 400 4 354,00
5.	163 Rościszewo	Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	4 000 12 440,00	0 0	0 0	4 000 12 440,00

Załącznik nr 3 Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						