

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Gmina Świekatowo
1.2	Siedziba jednostki
	Świekatowo
1.3	Adres jednostki
	ul. Dworcowa 20A, 86-182 Świekatowo
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	Okres objęty sprawozdaniem
	01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
3.	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, ponieważ w skład Gminy Świekatowo wchodzi 3 jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe : Urząd Gminy w Świekatowie, Szkoła Podstawowa w Świekatowie, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Świekatowie
4.	Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości . 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: środki trwałe o wartości poniżej 10.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, składniki majątku o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości materialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów . Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania , umarza się również książki i inne zbiory biblioteczne i środki dydaktyczne, meble i dywany.

	<p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniowa roczna.</p> <p>3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>4. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</p> <p>5. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia :
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
	Tabela nr 1 i 2 – zgodnie z tabelą
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Tabela nr 3 – Nie dysponujemy aktualną wartością środków trwałych.
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Tabela nr 4 i 5 – Nie występuje
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela nr 6 – Nie posiadamy gruntów użytkowanych wieczysto
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
	Tabela nr 7 – Nie występuje
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	Tabela nr 8 – Nie występuje
1.7.	Odpisy aktualizujące wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego
	Tabela nr 9 - zgodnie z tabelą
1.8.	Stan rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 10 – Nie występuje
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)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 11 – Nie występuje
1.10.	Kwota 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 występuje
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela nr 12 – Nie występuje
1.12.	Łączna kwota 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
	Tabela nr 13 – Nie występuje
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
	Tabela nr 14 – Nie występuje
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela nr 15 – Nie występuje
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 16 – zgodnie z tabelą
1.16.	Inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2019 roku pomiędzy jednostkami nie występują.
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Tabela nr 17 – Nie występuje
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
	Tabela nr 18 – zgodnie z tabelą
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela nr 19 – Nie występuje
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
	Środki zgromadzone na rachunku regulacji VAT wynosiły 5.293,00 zł

Skarbnik Gminy

Danuta Pik

(główny księgowy)

29. 04. 2020

(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy

Wojciech Popoliński

(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1- Zmiany stanu wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie środków trwałych	Zmniejszenie środków trwałych	Stan na koniec roku
Środki trwale zaewidencjonowane na koncie 011					
1	Grunty – grupa 0	1.052.014,32	0,00	0,00	1.052.014,32
2	Budynki – grupa I	10.133.978,12	97.320,02	0,00	10.231.298,14
3	Budowle – grupa II	33.084.540,87	3.818.538,10	0,00	36.903.078,97
4	Kotły (...) – grupa III	678.256,17	0,00	0,00	678.256,17
5	Maszyny i urządzenia – grupa IV	165.109,56	0,00	4.000,00	165.109,56
6	Specjalistyczne maszyny (...) – grupa V	198.078,77	0,00	0,00	198.078,77
7	Urządzenia techniczne – grupa VI	1.351.540,83	0,00	0,00	1.351.540,83
8	Środki transportu – grupa VII	1.898.158,04	123.612,65	68.948,94	1.952.821,75
9	Narzędzia, przyrządy (...) – grupa VIII	168.130,29	0,00	3.939,26	164.191,03
Ogółem 011		48.729.806,97	4.039.470,77	76.888,20	52.692.389,54
10	Konto 013 - Pozostałe środki trwałe	1.598.768,15	94.449,01	19.825,66	1.673.391,50
11	Konto 014 – Zbiory biblioteczne	201.022,21	25.754,16	0,00	226.776,37
12	Konto 020 – Wartości niematerialne i prawne	131.850,40	43.214,82	0,00	175.065,22
Ogółem (011,013,014,020)		50.661.447,73	4.202.888,76	96.713,86	54.767.622,63

Tabela Nr 2- Zmiany stanu umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie wartości umorzenia	Zmniejszenie wartości umorzenia	Stan na koniec roku
1	Budynki – grupa I	3.777.230,59	251.229,66	0,00	4.028.460,25
2	Budowle – grupa II	13.328.953,19	1.385.209,74	0,00	14.714.162,93
3	Kotły (...) – grupa III	678.256,17	0,00	0,00	678.256,17
4	Maszyny i urządzenia – grupa IV	163.958,28	1.151,28	4.000,00	161.109,56

5	Specjalistyczne maszyny (...) – grupa V	187.742,00	5.185,43	0,00	192.927,43
6	Urządzenia techniczne – grupa VI	1.350.968,27	572,56	0,00	1.351.540,83
7	Środki transportu – grupa VII	1.733.961,58	56.932,05	68.948,94	1.721.944,69
8	Narzędzia, przyrządy (...) – grupa VIII	118.920,75	25.309,30	1.050,47	143.179,58
9	Konto 020 – Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł	56.908,78	0,00	0,00	56.908,78
Razem		21.396.899,61	1.725.590,02	73.999,41	23.048.490,22

Tabela Nr 3 - Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Lp	Wyszczególnienie / Grupa środków trwałych wg KŚT	Wartość rynkowa brutto - Stan na koniec roku	Uwagi
	ogółem		

Tabela Nr 4- Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1	Wartości niematerialne i prawne				
2	Środki trwałe, z tego :				
3	gr. - I				
4	gr. - II				

Tabela Nr 5- Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1	Długoterminowe aktywa finansowe, z tego :				
1.1	Akcje i udziały				
1.2	Papiery wartościowe				

Ogółem								
--------	--	--	--	--	--	--	--	--

Tabela Nr 9 – Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie			Stan na koniec roku
				wykorzystane	rozwiązane	razem	
1	Grupa I – z tytułu należności publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Grupa II – z tytułu nienależnie pobranych zaświadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Grupa III - z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń użytkowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Grupa IV – z tytułu najmu lokali mieszkalnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Grupa V - z tytułu świadczonych usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Grupa VI - z pozostałych tytułów	409 955,68	92 503,03	0,00	0,00	0,00	502.459,01
	Ogółem	409 955,68	92 533,03	0,00	0,00	0,00	502.459,01

Tabela Nr 10 – Dane o stanie rezerw w celu ich wytworzenia

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku
	Ogółem					

Tabela Nr 11 - Zobowiązania długoterminowe – pozostałe okresy spłaty

Lp	Wyszczególnienie zobowiązanie	Okres wymagalności				
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5lat		powyżej 5 lat
		Stan na początek okresu sprawozdawczego	Stan na koniec okresu sprawozdawczego	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Stan na koniec okresu sprawozdawczego	Stan na początek okresu sprawozdawczego
1						
2.						
3.						
Ogółem						

Tabela Nr 12 – Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1				
2				
3				
Ogółem				

Tabela Nr 13 – Zobowiązania warunkowe (w tym: udzielone poręczenia i gwarancje)

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia zobowiązania warunkowego
1				
2				
3				
Ogółem				

Tabela Nr 14 – Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe – konto 640

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
	Razem bierne rozliczenia		

międzyokresowe		
----------------	--	--

Tabela Nr 15 – Należności warunkowe (w tym: otrzymane poręczenia i gwarancje)

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj należności warunkowego)	Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
	Ogółem		

Tabela Nr 16 – Wyplacone środki na świadczenia pracownicze

Lp	Wyszczególnienie	Wartość za obecny okres
1	Wynagrodzenia oraz składki społeczne	5.810.070,93
2	Nagrody jubileuszowe	72.198,24
3	Odprawy emerytalne i inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy	63.230,65
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	194.263,27
5	Inne świadczenia pracownicze *	23.003,59
	Ogółem	6.162.766,68

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie): fakultatywne wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych: zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

Tabela Nr 17- Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp	Wyszczególnienie / nazwa magazynu	Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Ogółem	

Tabela Nr 18 – Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie - nazwa zadania	Stan na początek roku	Koszt wytworzenia w bieżącym roku			Stan na koniec roku
			Ogółem	W tym		
				Odsetki	Różnice kursowe	
1	Budowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej osiedle za torami w Świekatowie	19.818,92 zł	3.500,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	23.318,92 zł
2	Dostawa i montaż kompletnych punktów świetlnych					

	wyposażonych w lampy solarne oraz wymiana oświetlenia na lampy LED w gminie Świekatowo	0,00 zł	9.200,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	9.200,00 zł
3	Modernizacja świetlicy w m. Stążki	0,00 zł	19.871,36 zł	0,00 zł	0,00 zł	19.871,36 zł
4	Przebudowa i adaptacja budynku przy ul. Dworcowej a3 i 3 na siedzibę Urzędu Gminy w Świekatowie	0,00 zł	37.501,20 zł	0,00 zł	0,00 zł	37.501,20 zł
5	Budowa tarasu w m. Świekatowo	6.900,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00zł	6.900,00 zł
6	Wiata w m. Stążki	0,00 zł	2.017,88 zł	0,00 zł	0,00 zł	2.017,88 zł
7	Instalacja gazowa Stążki	0,00 zł	719,80 zł	0,00 zł	0,00zł	719,80 zł
8	Oświetlenie w m. Stążki	0,00 zł	907,68 zł	0,00 zł	0,00 zł	907,68 zł
9	Siłownia zewnętrzna Stążki	0,00 zł	883,28 zł	0,00 zł	0,00 zł	883,28 zł
10	Utwardzenie terenu przed świetlicą w m. Tuszyny	0,00 zł	2.274,30 zł	0,00 zł	0,00 zł	2.274,30 zł
11	Budowa wiaty w m. Tuszyny	0,00 zł	2.644,74 zł	0,00 zł	0,00 zł	2.644,74 zł
12	Budowa siłowni zewnętrznej w miejscowości Tuszyny	0,00 zł	1.380,96 zł	0,00 zł	0,00 zł	1.380,96 zł
13	Rozbudowa i przebudowa istniejącej oczyszczalni ścieków w m. Świekatowie	86.203,25 zł	7.332,17 zł	0,00 zł	0,00 zł	93.535,42 zł
14	Budowa drogi gm. ul. Łąkowa w Świekatowie do Zalesia Królewskiego	15.824,65 zł	27.460,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	43.284,65 zł
Ogółem		128.746,82 zł	115.693,37 zł	0,00 zł	0,00 zł	244.440,19 zł

Tabela Nr 19 – Przychody i koszty o charakterze nadzwyczajnym i incydentalnym

Lp	Pozycja w Rachunku zysków i strat	Wyszczególnienie i określenie charakteru (przychodu/ kosztu)	Kwota
PRZYCHODY			
KOSZTY			