

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Morzeszczyn
1.2	siedzibę jednostki
	83-132 Morzeszczyn, ul. Kociewska 12
1.3	adres jednostki
	83-132 Morzeszczyn, ul. Kociewska 12
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne. Jednostki objęte sprawozdaniem łącznym: 1) Urząd Gminy w Morzeszczynie, 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Morzeszczynie, 3) Gminny Zespół Ekonomiczno – Administracyjny Szkół w Morzeszczynie, 4) Szkoła Podstawowa w Morzeszczynie, 5) Szkoła Podstawowa w Nowej Cerkwi.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Stosowane przez gminne jednostki organizacyjne zasady wyceny aktywów i pasywów określone zostały w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych w rozporządzeniu 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 Rzeczypospolitej Polskiej</p> <p>Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej powyżej 10.000 zł i okresie używania dłuższym niż rok (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi), podlegają ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych odbywa się metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. 2. Składniki majątku o wartości od 1.500 do 10.000 zł, traktuje się jako pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Środki trwałe - niskocenne o wartości do 1.500 zł podlegają zaliczeniu w koszty w momencie ich zakupu. 3. Grunty wycenia się według cen szacunkowych. Ceny podlegają aktualizacji np. w przypadku wzrostu wartości gruntów w związku z przeprowadzonymi inwestycjami bądź znaczącymi zmianami na rynku nieruchomości. Gruntów nie umarza się . 4. Wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 10.000 zł, podwyższają wartość początkową aktywów trwałych. . W przypadku gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie części składowych stanowi integralną część dokumentu OT- Przyjęcie Środka Trwałego. 5. Materiały i towary do magazynu przyjmuje się w cenach zakupu. Na dzień bilansowy wartość materiałów i towarów wycenia się według cen nabycia, przy zastosowaniu metody FIFO. 6. Nie rozlicza się kosztów w czasie co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach przez co nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego.
5.	inne informacje

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	
	Załącznik Nr 1 do Informacji	
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	
	Nie dotyczy	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	
	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	
	1) 3.933,54 zł	2 serwery – jednostki centralne - umowa użyczenia z Powiatowy Urząd Pracy w Tczewie,
	2) 13.441,73 zł	zestawy komputerowe i czytniki kart kryptograficznych – umowa użyczenia z Ministerstwem Spraw Wewnętrznych – rządowy projekt informatyczny „pl.ID”,
	3) 4.234,89 zł	zestaw komputerowy – umowa użyczenia z Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej – rządowy projekt „System ulg i bonifikat skierowanych do rodzin wielodzietnych certyfikowany spersonalizowaną bezpieczną Kartą Dużej Rodziny”
	4) 1.469,28 zł	terminal mobilny – laptop dla pracowników socjalnych – umowa użyczenia z Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej
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, wykorzystywaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	
	Załącznik Nr 2 do Informacji	
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
	1) kredyty:	1.980.000 zł
	2) pożyczki:	612.270 zł
	3) obligacje:	1.050.000 zł
	4) pozostałe zobowiązania:	0 zł
		łącznie : 3.642.270 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	1) kredyty:	1.145.000 zł
	2) pożyczki:	404.090 zł
	3) obligacje:	700.000 zł
	4) pozostałe zobowiązania:	0 zł
		łącznie : 2.529.090 zł
c)	powyżej 5 lat	
	1) kredyty:	1.400.000 zł
	2) pożyczki:	0 zł
	3) obligacje:	0 zł
	4) pozostałe zobowiązania:	0 zł
		łącznie : 1.400.000 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń												
	Załącznik Nr 3 do Informacji												
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 wystąpiły												
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 wystąpiły												
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie												
	83.779,69 zł – gwarancja dotycząca usunięcia wad lub usterek												
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze												
	<table> <tr> <td>1) odprawy emerytalne</td> <td>89.327,43 zł</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2) nagrody jubileuszowe</td> <td>111.008,26 zł</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3) pozostałe nagrody</td> <td>75.876,00 zł</td> <td>łącznie: 280.088,09 zł</td> </tr> <tr> <td>4) ekwiwalenty za niewykorzystany urlop</td> <td>3.876,40 zł</td> <td></td> </tr> </table>	1) odprawy emerytalne	89.327,43 zł		2) nagrody jubileuszowe	111.008,26 zł		3) pozostałe nagrody	75.876,00 zł	łącznie: 280.088,09 zł	4) ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	3.876,40 zł	
1) odprawy emerytalne	89.327,43 zł												
2) nagrody jubileuszowe	111.008,26 zł												
3) pozostałe nagrody	75.876,00 zł	łącznie: 280.088,09 zł											
4) ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	3.876,40 zł												
1.16.	inne informacje												

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												
	Załącznik Nr 4 do Informacji												
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie												

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												

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki												

Lucyna Skurak

.....
(główny księgowy)

14.05.2020

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Laniecki

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody*)	przemieszczenie		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	130 709,49		1 020,00		1 020,00			4 677,46		4 677,46	127 052,03	130 709,49	1 020,00	4 677,46	127 052,03	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	34 016 150,38	0,00	220 212,83	1 129 823,39	1 350 036,22	0,00	0,00	3 021,97	198 366,83	201 388,80	35 164 797,80	18 837 324,94	1 283 511,03	125 817,27	19 995 018,70	15 178 825,44	15 169 779,10
Grupa 0	Grunty	3 726 051,90		43 692,00		43 692,00				21 846,00	21 846,00	3 747 897,90	0,00			0,00	3 726 051,90	3 747 897,90
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	9 444 861,12		109 063,84	143 972,25	253 036,09				109 063,84	109 063,84	9 588 833,37	4 674 880,45	397 442,21	68 695,70	5 003 626,96	4 769 980,67	4 585 206,41
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 856 944,27			920 750,34	920 750,34					0,00	15 777 694,61	9 935 206,32	454 823,14		10 390 029,46	4 921 737,95	5 387 665,15
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	215 130,28		3 850,00		3 850,00			3 021,97	3 850,00	6 871,97	212 108,31	92 094,11	15 741,44	4 212,26	103 623,29	123 036,17	108 485,02
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	34 670,05				0,00					0,00	34 670,05	21 732,60	3 812,16		25 544,76	12 937,45	9 125,29
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	60 216,28				0,00					0,00	60 216,28	45 826,78	2 280,60		48 107,38	14 389,50	12 108,90
Grupa 6	Urządzenia techniczne	3 810 435,30				0,00					0,00	3 810 435,30	2 393 401,29	298 194,34		2 691 595,63	1 417 034,01	1 118 839,67
Grupa 7	Środki transportu	1 002 816,65				0,00					0,00	1 002 816,65	1 002 816,65			1 002 816,65	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	865 024,53		63 606,99	65 100,80	128 707,79				63 606,99	63 606,99	930 125,33	671 366,74	111 217,14	52 909,31	729 674,57	193 657,79	200 450,76
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe środki trwałe	1 367 480,93		53 224,73		53 224,73			46 258,10		46 258,10	1 374 447,56	1 367 480,93	53 224,73	46 258,10	1 374 447,56	0,00	0,00

*) w tym, nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Morzeszczyn

Lucyna Skurak
(główny księgowy)2020-05-14
(rok, miesiąc, dzień)Piotr Laniecki
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Odpisy aktualizujące należności ogółem, w tym:		2 756 040,54	2 966 136,38	2 756 040,53	2 966 136,39
1	obliczone dla każdej należności w związku z zaleganiem z płatnością 1 rok i powyżej	90 115,73	102 941,21	90 115,72	102 941,22
2	według kontrahentów postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz należności kwestionowanych przez dłużników	0,00	0,00	0,00	0,00
3	obliczone dla całej sumy należności w przypadku konieczności ustalenia padkobierców, właściciela lub miejsca zamieszkania	3 125,18	4 506,28	3 125,18	4 506,28
4	dla całej sumy należności zahipotekowanej	4 224,09	4 177,49	4 224,09	4 177,49
5	należności od dłużników alimentacyjnych	2 658 575,54	2 854 511,40	2 658 575,54	2 854 511,40

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Lucyna Skurak
(główny księgowy)

2020-05-14
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Laniecki
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3**Pkt.II.1.11. Informacji dodatkowej****Zobowiązania zabezpieczone na majątku gminy**

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1	Kredyt bankowy	780 000,00	780 000,00	weksel własny in blanco, hipoteka łączna
2	Kredyt bankowy	985 000,00	985 000,00	weksel własny in blanco, hipoteka łączna
3	Kredyt bankowy	1 020 000,00	1 020 000,00	weksel własny in blanco, hipoteka łączna
Razem:		4 285 000,00	4 285 000,00	

Lucyna Skurak
(główny księgowy)

2020-05-14
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Laniecki
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w latach ubiegłych			Koszt wytworzenia w roku bieżącym			Łączny koszt wytworzenia		
	(strona Wn konta 080)								
	ogółem	w tym:		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	5	6	7
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	41 625,57	0,00	0,00	1 200 215,08	0,00	0,00	1 241 840,65	0,00	0,00
środki trwałe w budowie	125 663,50	0,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	131 663,50	0,00	0,00

Lucyna Skurak
(główny księgowy)

2020-05-14
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Laniecki
(kierownik jednostki)