

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy
1.2	siedzibę jednostki
	Morzeszczyn
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
	Nie dotyczy
4. ✓	omówienie przyjętych zasad(polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Stosowane przez Urząd Gminy w Morzeszczynie 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.</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 użytkowania 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 umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 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. 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
✓	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 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
✓	<ol style="list-style-type: none"> 1) 1.966,77 zł serwer – jednostka centralna - 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”
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
	Nie wystąpiły
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie wystąpiły
c)	powyżej 5 lat
✓	Nie wystąpiły
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.	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 wystąpiły
1.14.	łącną 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
	57.472 zł – nagrody jubileuszowe, 28.700 zł - nagrody z okazji Dnia Samorządowca
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
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wynosi 131.663,50 zł i dotyczy czterech kontynuowanych inwestycji. Do kosztów nie doliczono odsetek oraz różnic kursowych.
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Leonard Szurak

(główny księgowy)

2020 – 04 – 30

(rok, miesiąc, dzień)

WOJCI GMINY


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	70 279,88		1 020,00		1 020,00			4 677,46		4 677,46	66 622,42	70 279,88	1 020,00	4 677,46	66 622,42	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	29 648 480,56	0,00	220 212,83	1 129 823,39	1 350 036,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 998 516,77	17 263 403,38	1 151 762,38	0,00	18 415 165,76	12 385 077,17	12 583 351,01
Grupa 0	Grunty	3 488 301,90		43 692,00		43 692,00					0,00	3 531 993,90	0,00			0,00	3 488 301,90	3 531 993,90
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	6 070 680,19		109 063,84	143 972,25	253 036,09					0,00	6 323 716,28	3 480 141,02	315 939,56		3 796 080,58	2 590 539,17	2 527 635,70
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	67 482,50		3 850,00		3 850,00					0,00	71 332,50	31 121,46	6 003,92		37 125,38	36 361,04	34 207,12
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	20 952,03				0,00					0,00	20 952,03	16 261,12	2 251,64		18 512,76	4 690,91	2 439,27
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	3 501 273,54				0,00					0,00	3 501 273,54	2 328 547,79	269 280,55		2 597 828,34	1 172 725,75	903 445,20
Grupa 7	Środki transportu	1 002 816,65				0,00					0,00	1 002 816,65	1 002 816,65	0,00		1 002 816,65	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	579 813,19		63 606,99	65 100,80	128 707,79					0,00	708 520,98	423 482,24	101 182,97		524 665,21	156 330,95	183 855,77
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe środki trwałe	476 245,23		14 788,01		14 788,01			29 462,34		29 462,34	461 570,90	476 245,23	14 788,01	29 462,34	461 570,90	0,00	0,00

*) w tym, nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Morzeszczyn

Lucyna Skurak
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Lucyna Skurak

30.04.2020
(rok, miesiąc, dzień)Piotr Laniecki
(kierownik jednostki)

WÓJT GMINY

Piotr Laniecki

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:		97 465,00	111 624,98	97 465,00	111 624,98
1	obliczone dla każdej należności w związku z zaleganiem z płatnością 1 rok i powyżej	90 115,73	102 941,21	90 115,73	102 941,21
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

- 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)

30.04.2020
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Laniecki
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Lucyna Skurak

WÓJT GMINY

Piotr Laniecki