

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Urząd Gminy</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Morzeszczyn</b>
1.3	adres jednostki
	<b>83-132 Morzeszczyn, ul. Kociewska 12</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 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"> <li>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.</li> <li>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 umarżane 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.</li> <li>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 umarż się .</li> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>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.</li> </ol>
5.	inne informacje
	-----
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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"> <li>1) 1.966,77 zł serwer – jednostka centralna - umowa użyczenia z Powiatowy Urząd Pracy w Tczewie,</li> <li>2) 13.441,73 zł zestawy komputerowe i czytniki kart kryptograficznych – umowa użyczenia z Ministerstwem Spraw Wewnętrznych – rządowy projekt informatyczny „pl.ID”,</li> <li>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”</li> </ol>
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
	29.274,13 zł – nagrody jubileuszowe, 24.600 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 167.289,07 zł i dotyczy pięciu 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
	Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 1.140.186,07 zł dotyczyły decyzji Pomorskiego Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska o zmniejszeniu i odroczeniu kar pieniężnych nałożonych na gminę za przekroczenie warunków korzystania ze środowiska. Decyzja była wynikiem zrealizowanej przez Gminę inwestycji związanej z modernizacją oczyszczalni ścieków w Morzeszczynie, której koszt (2.736.983,12 zł) przekraczał wysokość nałożonych kar. Kary w poprzednich latach zaliczono do pozostałych kosztów operacyjnych.
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
	-----

GLÓWNY KSIĘGOWY

*[Podpis]*  
 .....  
 Łucyła Skarżnik  
 (główny księgowy)

2019 – 03 – 29

.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

*[Podpis]*  
 .....  
 Piotr Janicki  
 (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	
			aktuali- zacja	przychody	przemie- szczenie *)		aktuali- zacja	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	66 100,65		8 123,20		8 123,20				3 943,97	3 943,97	70 279,88	66 100,65	8 123,20	3 943,97	70 279,88	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	29 062 419,99	0,00	528 306,29	117 473,27	645 779,56	0,00	53 839,00	0,00	5 880,00	59 719,00	29 648 480,55	16 181 382,46	1 106 820,92	24 800,00	17 263 403,38	12 881 037,53	12 385 077,17
Grupa 0	Grunty	3 507 380,90		240,00	15 600,00	15 840,00		29 039,00		5 880,00	34 919,00	3 488 301,90	0,00			0,00	3 507 380,90	3 488 301,90
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	5 947 949,91		45 657,01	101 873,27	147 530,28		24 800,00			24 800,00	6 070 680,19	3 221 367,35	283 573,67	24 500,00	3 480 141,02	2 726 582,56	2 590 539,17
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 493 800,98		363 143,29		363 143,29					0,00	14 856 944,27	9 431 027,12	504 179,20		9 935 206,32	5 062 773,86	4 921 737,95
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	67 482,50				0,00					0,00	67 482,50	26 397,66	4 723,80		31 121,46	41 084,84	36 361,04
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	20 952,03				0,00					0,00	20 952,03	14 009,48	2 251,64		16 261,12	6 942,55	4 690,91
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	43 926,28		16 290,00		16 290,00					0,00	60 216,28	43 926,28	1 900,50		45 826,78	0,00	14 389,50
Grupa 6	Urządzenia techniczne	3 501 273,54				0,00					0,00	3 501 273,54	2 059 267,24	269 280,55		2 328 547,79	1 442 006,30	1 172 725,75
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	476 837,20		102 975,99		102 975,99					0,00	579 813,19	382 570,68	40 911,56		423 482,24	94 266,52	156 330,95
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	450 718,34		42 660,12		42 660,12				17 133,23	17 133,23	476 245,23	450 718,34	42 660,12	17 133,23	476 245,23	0,00	0,00

\*) w tym, nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Morzeszczyn

Lucyna Skurak  
 (główny księgowy)

29.03.2019  
 (rok, miesiąc, dzień)

Piotr Laniecki  
 (kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Lucyna Skurak

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 <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>	
1	2	3	4	5	6
Odpisy aktualizujące należności ogółem, w tym:		100 633,95	97 465,00	100 633,95	97 465,00
1	obliczone dla każdej należności w związku z zaleganiem z płatnością 1 rok i powyżej	92 126,02	90 115,73	92 126,02	90 115,73
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	4 274,64	3 125,18	4 274,64	3 125,18
4	dla całej sumy należności zahipotekowanej	4 233,29	4 224,09	4 233,29	4 224,09

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)

29.03.2019  
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Laniecki  
(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
Lucyna Skurak

  
WÓJZ GMINY  
Piotr Laniecki