

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzanie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	Nazwa jednostki – Urząd Gminy
1.2	Siedziba jednostki – ul. Szczecińska 33 77-300 Człuchów
1.3	Adres jednostki - ul. Szczecińska 33 77-300 Człuchów
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki - JST
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem - 01.01.2019-31.12.2019
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostki sporządzającej samodzielnie sprawozdanie finansowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości
	<p>1. Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie jednostki w języku polskim i walucie polskiej. Otwiera się na początek każdego roku obrotowego i zamyka się na dzień kończący rok obrotowy. Księgi prowadzone są w sposób umożliwiający sporządzanie sprawozdań finansowych, sprawozdań budżetowych, sprawozdań statystycznych i innych oraz rozliczeń z ZUS i budżetem państwa, do których jednostka została zobowiązana. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej, czyli tak zwane „dowody źródłowe”. Dowody księgowe winny być rzetelne, zgodne z rzeczywistym przebiegiem operacji gospodarczej, kompletne, wolne od błędów rachunkowych.</p> <p>2. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, 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 Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>3.1. Składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 3.500,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątkowych jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>3.2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, meble i dywany, inwentarz żywy, odzież i umundurowanie.</p> <p>3.3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30%. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Amortyzacja naliczana jest raz w roku.</p> <p>3.4. Materiały za wyjątkiem materiałów biurowych i paliwa objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p>
5.	Inne informacje - brak

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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
1.2.	aktualna wartość środków trwałych, w tym dóbr kultury - Tabela 2
1.3.	kwota 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 wieczystość - Tabela 5
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 6
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - Tabela 7
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)- Tabela 8
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 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 - brak
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- brak
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - brak
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 charakter i formy tych zabezpieczeń - brak
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie - tabela 14
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - brak
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - tabela 15
1.16.	Inne informacje - brak
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - brak

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 8 322 630,05 zł
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - brak
2.4.	informacja 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 - brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Tabela Nr 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej		
			Aktualizacja	Przychody	rzemieszczeni		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I	24 885,95							
2.	ŚRODKI TRWAŁE	209 085 409,14	0,00	3 149 691,44	0,00	3 149 691,44	682 204,35	0,00	479 001,00
1)	Grunty	94 796 567,61		490 694,66		490 694,66	415 071,76	0,00	479 001,00
2)	Budynki i lokale	35 060 420,16		290 983,00		290 983,00			
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	73 450 007,67		2 297 296,37		2 297 296,37			
4)	Kotły i maszyny energetyczne	847 752,91				0,00			
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	163 354,53		50 598,41		50 598,41			
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	155 124,00				0,00			
7)	Urządzenia techniczne	1 429 982,96		4 920,00		4 920,00			
8)	Środki transportu	1 788 239,55				0,00	53 632,59		
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 393 959,75		15 199,00		15 199,00	213 500,00		
RAZEM:		209 110 295,09	0,00	3 149 691,44	0,00	3 149 691,44	682 204,35	0,00	479 001,00

sp. B. Śledź

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	24 885,95	24 885,95						24 885,95	0,00	0,00
1 161 205,35	211 073 895,23	43 135 820,36	0,00	4 359 913,26	0,00	4 359 913,26	267 132,59	47 228 601,03	165 949 588,78	163 845 294,20
894 072,76	94 393 189,51	0,00		0,00		0,00		0,00	94 796 567,61	94 393 189,51
0,00	35 351 403,16	10 629 602,69		850 643,38		850 643,38		11 480 246,07	24 430 817,47	23 871 157,09
0,00	75 747 304,04	28 067 901,57		3 173 650,72		3 173 650,72		31 241 552,29	45 382 106,10	44 505 751,75
0,00	847 752,91	627 593,23		46 964,53		46 964,53		674 557,76	220 159,68	173 195,15
0,00	213 952,94	162 993,33		10 563,44		10 563,44		173 556,77	361,20	40 396,17
0,00	155 124,00	133 804,16		18 717,36		18 717,36		152 521,52	21 319,84	2 602,48
0,00	1 434 902,96	711 676,19		130 909,12		130 909,12		842 585,31	718 306,77	592 317,65
53 632,59	1 734 606,96	1 500 619,21		79 279,62		79 279,62	53 632,59	1 526 266,24	287 620,34	208 340,72
213 500,00	1 195 658,75	1 301 629,98		49 185,09		49 185,09	213 500,00	1 137 315,07	92 329,77	58 343,68
1 161 205,35	211 098 781,18	43 160 706,31	0,00	4 359 913,26	0,00	4 359 913,26	267 132,59	47 253 486,98	165 949 588,78	163 845 294,20

Tabela nr 2**Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)
stan na dzień 31 grudnia 2019 roku**

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
0	94 393 189,51	
1	35 351 403,16	
2	75 747 304,04	
3	847 752,91	
4	213 952,94	
5	155 124,00	
6	1 434 902,96	
7	1 734 606,96	
8	1 195 658,75	
Razem	211 073 895,23	

Tabela nr 3 Odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3- 4) 5
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				0,00
razem	0,00	0,00	0,00	

Tabela nr 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3- 4) 5
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				0,00
razem	0,00	0,00	0,00	

Tabela nr 5 Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	wyszczególnienie - powierzchnia w ha	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6))
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	215/8 Barkowo	0,0251	753,00	2 005,40		2 758,40
2	215/9 Barkowo	0,1043	3 129,00	8 333,50		11 462,50
3	215/10 Barkowo	0,0234	702,00	1 869,60		2 571,60
4	215/11 Barkowo	0,0038	114,00	303,60		417,60
5	215/12 Barkowo	0,6707	20 121,00	53 588,90		73 709,90
6	309/4 Barkowo	0,3500	66 500,00		66 500,00	0,00
7	15/2 Brzeźno	0,0469	8 911,00	2 303,00		11 214,00
8	207/4 Bukowo	0,1043	3 129,00		3 129,00	0,00
9	428/5 Chrzastowo	0,7680	145 920,00			145 920,00
10	232/1 Dębica	0,0400	9 600,00		5 204,00	4 396,00
11	88/20 Głędowo	0,1705	51 150,00	1 231,00		52 381,00
12	90/7 Głędowo	0,2135	51 240,00	14 347,00		65 587,00
13	90/14 Głędowo	0,0745	17 880,00	5 006,00		22 886,00
14	90/16 Głędowo	0,0382	9 168,00	2 497,00		11 665,00
15	90/21 Głędowo	0,0125	3 000,00	778,00		3 778,00
16	67/4 Jaromierz	0,0574	10 906,00	3 140,00		14 046,00
17	371/1 Kołdowo	0,0036	432,00			432,00
18	42/3 Nieżywieć	0,0400	96 000,00		86 436,00	9 564,00
19	214/1 Polnica	0,0138	3 312,00		2 837,30	474,70
20	214/2 Polnica	0,1522	36 528,00		31 292,40	5 235,60
21	214/3 Polnica	0,3647	87 528,00		87 528,00	0,00
22	214/5 Polnica	0,1086	26 064,00		22 328,20	3 735,80
23	214/6 Polnica	0,1210	29 040,00		24 877,60	4 162,40
24	214/7 Polnica	0,0032	768,00		658,00	110,00

25	214/8 Polnica	0,2507	60 168,00		60 168,00	0,00
26	214/9 Polnica	0,0469	11 256,00		9 642,60	1 613,40
27	214/10 Polnica	0,0478	11 472,00		9 827,70	1 644,30
28	214/12 Polnica	4,4520	1 068 480,00		915 331,20	153 148,80
29	214/13 Polnica	0,0041	984,00		843,00	141,00
30	214/14 Polnica	5,9150	1 419 600,00		1 216 124,00	203 476,00
31	232/6 Polnica	0,0434	10 416,00		8 923,00	1 493,00
32	265/2 Polnica	0,2169	52 056,00		10 845,00	41 211,00
33	379 Polnica	0,5500	132 000,00		132 000,00	0,00
34	384/31 Polnica	0,0413	9 912,00		37,00	9 875,00
35	393/1 Polnica	0,2070	49 680,00		49 680,00	0,00
36	417/1 Polnica	0,1831	43 944,00		43 944,00	0,00
37	536/17 Polnica	0,0400	9 600,00		9 600,00	0,00
38	438/17 Rychnowy	0,0496	11 904,00	1 046,50		12 950,50
39	438/18 Rychnowy	0,6035	144 840,00	12 733,50		157 573,50
40	172 Stołczno	0,0500	1 500,00	3 495,00		4 995,00
41	153 Wierzchowo	0,7000	133 000,00	33 740,00		166 740,00
	Razem	16,9115	3 852 707,00	146 418,00	2 797 756,00	1 201 369,00

Tabela nr 7 Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	ilość	stan na początek roku obrotowego	Zmiany		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Akcje					0,00
2	Udziały	16320,00	1307150,00			1307150,00
3	Dłużne papiery wartościowe					0,00
						0,00
						0,00

Tabela 8 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 (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1	kary umowne	251 484,08			251 484,08	-
2	odsetki od naliczonych kar	168 523,50	14 661,87		183 185,37	-
3	zaliczka alimentacyjna	406 230,21		649,00	-	405 581,21
4	fundusz alimentacyjny	1 849 734,35	198 788,64	31 298,98	-	2 017 224,01
						-
						-
						-
						-
						-
						-
						-
						-
						-
	Razem	2 675 972,14	213 450,51	31 947,98	434 669,45	2 422 805,22

Tabela nr 10 Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
1	2	3	4	5	6
1	Kredyty i pożyczki				0,00
2	emisja obligacji				0,00
3	inne zobowiązania finansowe				0,00
4	pozostałe zobowiązania finansowe				0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	

Tabela nr 11
Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kw
1	2	
1	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	

Kwota zobowiązania
3

Tabela nr 12**Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku**

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
			Hipoteka
			Zastaw
			Weksel
			inne
Razem			

Tabela nr 13
Wykaz zobowiązań warunkowych

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
Razem			

czenia

Tabela nr 14
Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie należności przyszłych okresów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Splata nieruchomości w ratach	42 588,00	-
2	Oplata adiacencka - raty	9 756,00	6 462,00
3	Przekształcenie prawa wieczystego użytkowania gruntów - raty	4 984,00	37 924,38
4	Oplaty za zajęcie pasa drogowego	128 882,91	219 273,10
	Razem	186 210,91	263 659,48

Tabela nr 15 Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi
1	2	3	4
1	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
2	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	174 422,45	
3	inne informacje		
4	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
5	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	8 322 630,05	
6	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		

