

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego , obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	URZĄD GMINY W SZEMUDZIE
1.2.	siedzibę jednostki
	Szemud
1.3.	adres jednostki
	ul. Kartuska 13, 84-217 Szemud
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd Gminy w Szemudzie jest jednostką organizacyjną Gminy Szemud, której przedmiotem działalności jest świadczenie pomocy Wójtowi Gminy Szemud w zakresie realizacji uchwał Rady Gminy Szemud i zadań gminy określonych w ustawie o samorządzie gminnym oraz realizacji zadań zleconych i powierzonych z zakresu administracji rządowej, wynikających z odrębnych ustaw i porozumień. Organizację i zasady funkcjonowania urzędu gminy określa regulamin organizacyjny urzędu.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 – 31.12.2019
3.	Sprawozdanie finansowe obejmuje: 1) Bilans, 2) Rachunek zysków i strat, 3) Zestawienie zmian w funduszu, 4) Informację dodatkową.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. 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 konta 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>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) składniki majątkowe o wartości początkowej poniżej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji ilościowo - wartościowej; od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych/umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania;</p> <p>b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none">1) książki i inne zbiory biblioteczne,2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,3) odzież i umundurowanie,4) meble i dywany,5) inwentarz żywy; <p>c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł (oraz powstających z nakładów o jednostkowej wartości poniżej 10.000 zł, ale jednocześnie zwiększających wartość istniejącego środka trwałego, tj. stanowiącego dalszy etap jego budowy) jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych/umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych/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 według stawki 50%.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania;</p> <p>d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, natomiast nakłady na remonty są odnoszone w koszty bieżącego okresu.</p>

	Zakupy dokonywane są na bieżąco według aktualnych potrzeb i podlegają zaliczeniu w koszty bezpośrednio po zakupie. Materiały o niskiej wartości i w dużych ilościach nie zużyte do końca roku obrotowego podlegają zinventaryzowaniu na ostatni dzień roku obrotowego. Spisane ilości wycenia się według cen zakupu.						
5.	Inne informacje						
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:						
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						
	Wyszczególnienie	runty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	łącznie
	Wartość brutto na początek roku obrotowego	18.010.158,53	84.249.176,14	839.583,63	1.139.723,45	366.556,83	104.605.198,58
	Zwiększenia , w tym:	851.597,60	13.270.286,60	1.192.481,48	727.580,00	35.868,40	16.077.814,08
	1) nabycie	811.186,84	12.324.565,14	1.192.481,48	727.580,00	35.868,40	15.091.681,86
	2) przemieszczenie wewnętrzne	40.410,76	945.721,46	0	0	0	986.132,22
	Zmniejszenia, w tym:	89.112,36	949.463,98	0	30.420,00	0	1.068.996,34
	1) zbycie	48.701,06		0	30.420,00	0	79.121,60
	2) likwidacja		3.742,52	0	0	0	3.742,52
	3) przemieszczenie wewnętrzne	40.410,76	945.721,46	0	0	0	986.132,22
	Wartość brutto na koniec roku obrotowego	18.772.643,77	96.569.998,76	2.032.056,11	1.836.883,45	402.425,23	119.614.016,32
	Umorzenie na początek roku obrotowego	0	19.507.780,44	489.949,44	752.029,83	206.883,77	20.956.643,48
	Zwiększenia , w tym:	0	3.678.834,46	50.907,09	141.118,41	61.345,24	3.932.205,20
	1) amortyzacja	0	3.678.834,46	50.907,09	141.118,41	61.345,24	3.932.205,20
	2) przemieszczenia wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
	Zmniejszenia, w tym:	0	2.989,34	0	30.420,00	0	33.409,34
	1) sprzedaż	0	0	0	30.420,00	0	30.420,00
	2) likwidacja	0	2.989,34	0	0	0	2.989,34
	3) przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
	Umorzenie na koniec roku obrotowego	0	23.183.625,56	540.856,53	862.728,24	268.229,01	24.855.439,34
	Wartość netto na początek roku obrotowego	18.010.158,53	64.741.395,70	349.634,19	387.693,62	159.673,06	83.648.555,10
	Wartość netto na koniec roku obrotowego	18.722.643,77	73.386.373,20	1.491.208,58	974.155,21	134.196,22	94.758.576,98
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						
	brak danych w w/w zakresie						

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dokonano odpisów
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.
	brak danych w w/w zakresie
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Gmina Szemud posiada : 1) 67.992 udziały po 500 zł każdy w łącznej wartości 33.996.000 zł (100% udziałów) w spółce komunalnej "Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne Szemud" Sp z .o.o. 2) 638 udziałów po 100 zł każdy w łącznej wartości 63.800,00 zł (028% udziałów) w spółce Zakład Zagospodarowania Odpadów „EKO Dolina” Sp zo.o. z siedzibą w Łęczycach 3)
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jst (stan pożyczek zagrożonych)
	Wartość odpisów aktualizacyjnych należności: Stan na początek roku :3.178.882,93 zł Zwiększenia:550.555,26 zł Zmniejszenia:227.970,60 zł Stan na koniec roku :3.501.467,59 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie utworzono rezerw
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
	Zobowiązania dotyczą Gminy i są ujęte w Bilansie z wykonania budżetu jst oraz informacji dodatkowej zbiorczej.
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	Zobowiązania dotyczą Gminy i są ujęte w Bilansie z wykonania budżetu jst oraz informacji dodatkowej zbiorczej.
c)	Powyżej 5 lat
	Zobowiązania dotyczą Gminy i są ujęte w Bilansie z wykonania budżetu jst oraz informacji dodatkowej zbiorczej.
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.	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

	Zabezpieczenia w postaci weksla dotyczą zobowiązań Gminy i są ujęte w informacji dodatkowej zbiorczej.
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 dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 96.377,75 zł, Ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 25.331,33 zł Odprawa emerytalna i rentowa – 49.488,00 zł
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	30.868.769,87 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów nadzwyczajnych wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Odszkodowania od ubezpieczycieli – 10.501,72 zł Kary umowne – 191.939,73 zł
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 planów dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej oraz wynik finansowy jednostki

URZĄD GMINY SZEMUD
84-217 Szemud ul. Kartuska 13
woj. pomorskie

Z-ca Głównej Księgowej

Konkel
Jolanta Konkel
.....
(główny księgowy)

2020.05.28
(rok, miesiąc dzień)

Wójt Gminy
Ryszard Kalkowski

.....
(kierownik jednostki)