

URZĄD GMINY TARNAWATKA

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Urząd Gminy Tarnawatka</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Tarnawatka</i>
1.3	adres jednostki
	<i>ul. Lubelska 39; 22-604 Tarnawatka</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Usługi administracyjne świadczone dla ludności oraz usługi z art. 7 ust 1 ustawy o samorządzie gminnym</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>1 styczeń 2019 – 31 grudnia 2019 r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Sprawozdanie jednostkowe</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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. Szczegółowy opis przyjętych do stosowania zasad wyceny wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych, przedstawia załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej. Próg dla środków trwałych i pozostałych środków trwałych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. Dz. U. 2019 poz. 865 ze zm. Stawki amortyzacji zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. Dz. U. 2019 poz. 865 ze zm. Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10 000 zł - środki trwałe - obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych. Składniki majątkowe o wartości powyżej 3 500 zł, ale nie wyższej niż 10 000 zł - pozostałe środki trwałe, obejmowane ewidencją bilansową pozostałych środków trwałych z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów amortyzacji (ewidencja ilościowo-wartościowa). Składniki majątkowe o wartości powyżej 1 000 zł, ale nie wyższej niż 3 500 zł nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają

	jednocześnie ujęciu w ewidencji pozabilansowej (ilościowej). Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 1 000 zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej, za wyjątkiem sprzętu elektronicznego.
5.	inne informacje
	BRAK
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
	Szczegółowy zakres zmian przedstawia załącznik nr 2 do Informacji dodatkowej
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	BRAK
1.3.	kwotę 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 wieczysto
	BRAK
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	BRAK
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)
	BRAK
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:
	BRAK
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	BRAK

b)	powyżej 3 do 5 lat
	BRAK
c)	powyżej 5 lat
	BRAK
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
	BRAK
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	BRAK
1.12.	łączną 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
	BRAK
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
	BRAK
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	BRAK
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Przedstawia załącznik nr 3 do Informacji dodatkowej
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
	Dane wynikają z obrotów na poszczególnych kontach analitycznych. Szczegółowy wykaz prezentuje załącznik nr 4 do Informacji dodatkowej.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	BRAK
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych 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

Aneta Pankiewicz
(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY

mgr Aneta Pankiewicz

2020-05-29
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pasieczny
(kierownik jednostki)

W O J T
Piotr Pasieczny

URZĄD GMINY TARNAWATKA
Załącznik nr 1
Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Metody wyceny aktywów i pasów	
1 Wartości niematerialne i prawne	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe
2 Środki trwałe (w tym środki trwałe w budowie)	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzenia, ewentualnie powiększone o ulepszenia
3 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	Zgodnie z przepisami art. 28 ust. 1 pkt 6 uor, według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
4 Środki pieniężne w PLN	Według wartości nominalnej
5 Należności	W kwocie wymagalnej do zapłaty tj. wartości nominalnej powiększonej o odsetki oraz pomniejszonej o odpisy aktualizujące należności na podstawie art.35b uor
6 Należności w walutach obcych	Według średniego kursu NBP na ostatni dzień roku obrotowego
7 Rozliczenia międzyokresowe	W wysokości rzeczywiście poniesionych kosztów
8 Fundusze	Według wartości nominalnej
9 Rezerwy	Według uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wysokości
10 Zobowiązania	W kwocie wymagającej zapłaty
11 Rozliczenia międzyokresowe przychodów	W kwotach nominalnych

Aneta Pankiewicz
(główny księgowy)

2020-05-29
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pasieczny
(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY

mgr Aneta Pankiewicz

WÓJT
Piotr Pasieczny

Załącznik nr 2 do Pkt II.1.1 informacji dodatkowej

Majątek trwały – wartość brutto									
Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto -BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przenieszenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
			Nabycie	Aktualizacja		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne								
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	39 582 217,05	1 610 610,15	0,00	0,00	110 700,82	0,00	1 153 104,83	39 929 021,55
1.	Środki trwałe	39 582 217,05	1 610 610,15	0,00	0,00	110 700,82	0,00	1 153 104,83	39 929 021,55
1.1	Grunt	1 652 229,97	9 993,60		0,00	110 700,82		121 821,40	1 429 701,35
	Grunt								
1.1.1	Grunt stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.	309 445,62						114 717,98	194 727,64
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 549 167,98	1 480 493,47					1 031 283,43	34 998 378,02
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 130 395,57	120 123,08						2 250 518,65
1.4.	Środki transportu	1 106 527,77							1 106 527,77
1.5.	Inne środki trwałe	143 895,76							143 895,76
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	565 614,61	1 436 172,29		-220 096,20			1 485 377,80	296 312,90
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)								

Aneta Pankiewicz
(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY
mgr Aneta Pankiewicz

29.05.2020
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pasieczny
W (kierownik jednostki)

Piotr Pasieczny

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)					Wartość netto majątku trwałego		
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne								
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	15 791 351,20	1 639 750,30	0,00	32 032,82	435 354,08		23 790 865,85	22 901 241,31
1.	Środki trwałe	15 791 351,20	1 639 750,30	0,00	32 032,82	435 354,08		23 790 865,85	22 901 241,31
1.1.	umorzenie grunty							1 652 229,97	1 429 701,35
1.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność i s.t., przekazane w użyt. wiecz							309 445,62	194 727,64
1.2.	umorzenie budynki, lokale i wodnej	14 072 535,98	1 431 373,46			435 354,08		20 476 632,00	19 929 822,66
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	536 076,37	189 117,68		32 032,82			1 594 319,20	1 493 291,78
1.3.	umorzenie środki transportu	1 089 988,89	5 488,88					16 538,88	11 050,00
1.4	umorzenie inne środki trwałe	92 749,96	13 770,28					51 145,80	37 375,52

Aneta Pankiewicz
(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY
mgr Aneta Pankiewicz

29.05.2020
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pasieczny
(kierownik jednostki)

W
Piotr Pasieczny

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Składniki pozostałych środków trwałych	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
Pozostałe środki trwałe	255 235,06	13 000,00		268 235,06
Wartości niematerialne i prawne	32 901,99			32 901,99
zbiory biblioteczne				
	288 137,05	13 000,00	0,00	301 137,05

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Składniki pozostałych środków trwałych	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
Pozostałe środki trwałe	255 235,06	13 000,00		268 235,06
Wartości niematerialne i prawne	32 901,99			32 901,99
zbiory biblioteczne				
	288 137,05	13 000,00	0,00	301 137,05

Aneta Pankiewicz
(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY
mgr Aneta Pankiewicz

29.05.2020
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pasieczny
(kierownik jednostki)

W O J T
Piotr Pasieczny

URZĄD GMINY TARNAWATKA
Załącznik nr 3 do Pkt.II.1.15.

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	wydatki na rzecz osób fizycznych nie zaliczane do wynagrodzeń	7 341,20 zł
2.	wynagrodzenia pracownicze z tytułu zatrudnienia na umowę o pracę, umowę zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjne i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	1 560 218,41 zł
3.	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	320 586,25 zł
4.	dodatkowe wynagrodzenie roczne	119 691,69 zł
5.	nagrody jubileuszowe	42 804,20 zł
6.	odprawy emerytalne i rentowe	27 424,80 zł
7.	świadczenia urlopowe	0,00 zł
8.	ekwiwalent za odzież	1 645,46 zł
9.	Fundusz Świadczeń Socjalnych	44 255,88 zł
	SUMA	2 123 967,89 zł

Aneta Pankiewicz
(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY

mgr Aneta Pankiewicz

2020-05-29
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pasieczny
(kierownik jednostki)

W O J T
Piotr Pasieczny

URZĄD GMINY TARNAWATKA

Załącznik nr 4 Pkt.II.2.2

Tabela dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	437 678,49		
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	108 269,23		
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	855 683,57		
4	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	34 541,00		
SUMA		1 436 172,29		

Aneta Pankiewicz
(główny księgowy)

SKARBNIK GMINY

mgr Aneta Pankiewicz

29.05.2020

(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pasieczny
(kierownik jednostki)

W O J T

Piotr Pasieczny

1. Introduction

2. Methodology

3. Results