

URZĄD GMINY SECEMIN  
KANCELARIA OGÓLNA

Wpł. dn. 31. 03. 2020

L. dz. PP.263P.1010

Ilość zał. .... Podpis. *[Signature]*

**INFORMACJA DODATKOWA 2019 ROK**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Urząd Gminy Secemin</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Secemin</b>
1.3	adres jednostki
	<b>29-145 Secemin ul. Struga 2</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>000547425</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2019-31.12.2019</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>A. Księgi rachunkowe Urzędu Gminy Secemin prowadzone są w systemie informatycznym PUMA firmy ZETO. Jednostka posiada wydzielone rachunki bankowe: dochodowy, wydatkowy, ZFŚS, depozytowy oraz do projektów unijnych. Do ksiąg rachunkowych wprowadza się każde zdarzenie gospodarcze dotyczące danego miesiąca oraz dowody stwierdzające dokonanie operacji gospodarczych w tym miesiącu, które wpłyną do Referatu Finansowego do szóstego dnia miesiąca następnego. Księgi rachunkowe za poszczególne okresy sprawozdawcze zamyka się nie później niż do dnia 25 następnego miesiąca.</p> <p>B. Aktywa i pasywa wycenione 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 2017r.</p> <p>C. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostki przyjęły następujące ustalenia :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</li> <li>• Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ul style="list-style-type: none"> <li>- książki i zbiory biblioteczne</li> <li>- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych</li> <li>- odzież i umundurowanie</li> <li>- meble i dywany</li> </ul> </li> <li>• Środki trwałe o wartości 500,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych</li> </ul>

	<p>odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 25%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</li> </ul> <p>D. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości. W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• do 1 miesiąca – bez odpisu aktualizującego</li> <li>• powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 30 % należności</li> <li>• powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 50 % należności</li> <li>• powyżej 6 miesięcy do roku – odpis aktualizujący w wysokości 75 % należności</li> <li>• powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.</li> </ul> <p>Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy. Wycenę bilansową należy zakończyć do ostatniego dnia lutego roku następnego. Należności spłacone po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących nie podlegają aktualizacji wyceny.</p>
5.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	<b>Nie dotyczy</b>
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  <b>załącznik nr 1</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Nie dotyczy</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyscie
	<b>Nie dotyczy</b>
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



	<b>Nie dotyczy</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nie dotyczy</b>
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)
	<b>247 943,37 zł zgodnie z załącznikiem nr 2</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie dotyczy</b>
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>Nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	<b>590 263,37 zł</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>47 967,30 zł</b>
1.16.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>2 413 772,37 zł</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Nie dotyczy</b>

SKARBNIK GMINY  
  
 Edyta Wójcik  
 (główny księgowy)

2020-09-31  
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT  
 GMINY SECEMIN  
  
 Tadeusz Piekarski  
 (kierownik jednostki)



Główne składniki aktywów trwałych

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			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemiesz-czenie		zbycie	Likwidacja	Inne(przekazane)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	307 876,76 zł	- zł	10 922,40 zł	- zł	10 922,40 zł	- zł	- zł	10 922,40 zł	10 922,40 zł	307 876,76 zł
2.	ŚRODKI TRWAŁE		- zł			- zł				- zł	
1)	Grunty0	2 325 366,00 zł	- zł	1 706 127,50 zł	- zł	1 706 127,50 zł	170 806,41 zł	- zł		170 806,41 zł	3 860 687,09 zł
2)	Budynki i lokale 1	3 904 786,94 zł	- zł	1 221 140,64 zł	- zł	1 221 140,64 zł	83 442,32 zł	- zł	- zł	83 442,32 zł	5 042 485,26 zł
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej2	44 774 232,57 zł	- zł	706 280,38 zł	- zł	706 280,38 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	45 480 512,95 zł
4)	Kotły i maszyny energetyczne3	42 291,18 zł	- zł	74 000,00 zł	- zł	74 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	116 291,18 zł
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania4	137 860,41 zł	- zł	28 900,00 zł	- zł	28 900,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	166 760,41 zł
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne5	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
7)	Urządzenia techniczne6	44 615,33 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	44 615,33 zł
8)	Środki transportu7	92 698,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	92 698,00 zł
9)	ruchości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane8	867 816,42 zł	- zł	347 056,09 zł	- zł	347 056,09 zł		12 315,44 zł	111 961,75 zł	124 277,19 zł	1 090 595,32 zł
<b>RAZEM :</b>		52 497 543,61 zł	- zł	4 094 427,01 zł	- zł	4 094 427,01 zł	254 248,73 zł	12 315,44 zł	122 884,15 zł	389 448,32 zł	56 202 522,30 zł

የግንባታ ስራ ለማጠናቀቅ  
የሚያስፈልጉትን ሰነድ  
እዚህ ላይ ይጻፉ

Umorzenie - stan początkowy	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzeń (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+15-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
211 175,51 zł	- zł	67 165,91 zł	- zł	67 165,91 zł	10 922,40 zł	267 419,02 zł	96 701,25 zł	40 457,74 zł
							- zł	- zł
- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2 325 366,00 zł	3 860 687,09 zł
1 911 480,90 zł	- zł	94 876,39 zł	- zł	94 876,39 zł	83 442,32 zł	1 922 914,97 zł	1 993 306,04 zł	3 119 570,29 zł
15 299 808,31 zł	- zł	1 995 179,21 zł	- zł	1 995 179,21 zł	- zł	17 294 987,52 zł	29 474 424,26 zł	28 185 525,43 zł
22 830,34 zł	- zł	1 855,00 zł	- zł	1 855,00 zł	- zł	24 685,34 zł	19 460,84 zł	91 605,84 zł
129 714,53 zł	- zł	5 102,21 zł	- zł	5 102,21 zł	- zł	134 816,74 zł	8 145,88 zł	31 943,67 zł
- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
30 064,93 zł	- zł	2 694,78 zł	- zł	2 694,78 zł	- zł	32 759,71 zł	14 550,40 zł	11 855,62 zł
37 334,53 zł	- zł	9 253,51 zł	- zł	9 253,51 zł	- zł	46 588,04 zł	55 363,47 zł	46 109,96 zł
803 605,96 zł	- zł	354 875,97 zł	- zł	354 875,97 zł	124 277,19 zł	1 034 204,74 zł	64 210,46 zł	56 390,58 zł
18 446 015,01 zł	- zł	2 531 002,98 zł	- zł	2 531 002,98 zł	218 641,91 zł	20 758 376,08 zł	34 051 528,60 zł	35 444 146,22 zł
*								

SKARBNIK GMINY

Edyta Wójcik

WÓJT  
GMINY SBCEMIN

Tadeusz Piekarski

Jakarta, Indonesia

AGUSTINUS, DECEMBER 1971

1971



Stan odpisów aktualizujących wartość należności za 2019 rok

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	podatek od nieruchom. od os. fizycznych	124 884,73	-	-	388,94	124 495,79
2	podatek rolny. od os. fizycznych	31 496,36	-	-	9 714,43	21 781,93
3	podatek leśny od os. fizycznych	18 337,90	-	-	12 468,51	5 869,39
4	odsetki od os. fizycznych	50 621,40	-	-	11 534,45	39 086,95
5	podatek od nieruchom. od os. prawnych	16 107,93	-	-	5 065,19	11 042,74
6	podatek rolny od os. prawnych	-	-	-	-	-
7	podatek leśny od os. prawnych	74,50	15,50	-	-	90,00
8	odsetki od os. prawnych	4 078,85	-	-	1 598,95	2 479,90
9	gospodarowanie odpadami komunalnymi	15 590,93	4 246,37	-	-	19 837,30
10	odsetki od gospodarowania odpadami komunal.	1 492,00	583,00	-	-	2 075,00
11	zwrot za energię elektryczną	3 422,35	-	-	-	3 422,35
12	odsetki od zwrotu za energię elektryczną	601,73	70,99	-	-	672,72
13	Oplaty za centralne ogrzewanie – nota księgową	11 491,67	3 830,55	-	-	15 322,22
14	odsetki od opłat za centralne ogrzewanie	385,68	619,37	-	-	1 005,05
15	czynsz dzierżawny mienia gminy	-	762,03	-	-	762,03
	<b>RAZEM :</b>	<b>278 586,03</b>	<b>10 127,81</b>	<b>-</b>	<b>40 770,47</b>	<b>247 943,37</b>

SKARBNIK GMIN.  
*Edyta Wójcik*

WÓJT  
GMINY SECEMIN  
*Tadeusz Piekarski*

INSPEKTOR  
*Anna Lis*

УЗНАТЬ

ИЗВЕСТИЯ