

GMINA SECEMIN

ul. Struga 2, 29-145 Secemin
Tel. 34 355 60 17 Fax 34 390 68 60
NIP:6561919620 REGON:151398994

INFORMACJA DODATKOWA 2019 ROK

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Secemin
1.2	siedzibę jednostki
	Secemin
1.3	adres jednostki
	29-145 Secemin ul. Struga 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	000547425
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019-31.12-2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	000547425, 000272394, 150027020, 150027050, 260018197
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>A. Księgi rachunkowe jednostek budżetowych i Budżetu Gminy Secemin prowadzone są przy pomocy systemów informatycznych. Każda jednostka posiada wydzielony rachunek do obsługi planu finansowego.</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">• Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.• Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:<ul style="list-style-type: none">- książki i zbiory biblioteczne- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych- odzież i umundurowanie- meble i dywany• 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 odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.• 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

	<p>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.</p> <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"> • do 1 miesiąca – bez odpisu aktualizującego • powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 30 % należności • powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 50 % należności • powyżej 6 miesięcy do roku – odpis aktualizujący w wysokości 75 % należności • powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności. <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
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	Nie dotyczy
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
	załącznik nr 1
	44 572 728,32 zł
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 wieczystie
	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
	Nie dotyczy

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, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	1 109 083,74 zgodnie z załącznikiem nr 2
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
	2 400 000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	800 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	0,00
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
	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 dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	590 263,37 zł

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	250 409,79 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
	2 413 772,37 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

SKARBNIK GMINY

Edyta Wójcik

(główny księgowy)

2020-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT
GMINY SECEMIN**

Tadeusz Riekarski

(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej za 2019 rok

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)	Umorzenie - stan początkowy	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzeń (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (18)	Wartości netto składników aktywów		
			Aktualizacja	Przychody	Przebieżenie		zbycie	likwidacja	inne/przekazanie				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
																					20
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	337 225,65 zł	- zł	10 922,40 zł	- zł	10 922,40 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	348 148,05 zł	240 524,40 zł	- zł	78 088,31 zł	- zł	78 088,31 zł	10 922,40 zł	307 690,31 zł	96 701,25 zł	40 457,74 zł	
2.	SRODKI TRWAŁE																				
1)	Gruntowy	2 334 715,06 zł		1 706 127,50 zł	- zł	1 706 127,50 zł	170 806,41 zł	- zł	- zł	- zł	170 806,41 zł	3 870 036,15 zł	0	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2 334 715,06 zł	3 870 036,15 zł	
2)	Budynki i lokale 1	13 100 946,74 zł		1 221 140,64 zł	- zł	1 221 140,64 zł	83 442,32 zł	- zł	- zł	- zł	83 442,32 zł	14 218 645,06 zł	3 469 901,15 zł	- zł	374 780,18 zł	- zł	374 780,18 zł	83 442,32 zł	3 711 239,71 zł	9 631 045,59 zł	10 527 405,85 zł
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej 2	46 590 305,01 zł	- zł	706 280,38 zł	- zł	706 280,38 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	46 896 585,39 zł	15 354 210,98 zł	- zł	2 048 662,21 zł	- zł	2 048 662,21 zł	- zł	17 402 873,89 zł	30 816 094,03 zł	29 491 711,50 zł
4)	Koły i maszyny energetyczne 3	220 389,33 zł	- zł	74 000,00 zł	- zł	74 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	294 389,33 zł	41 667,81 zł	- zł	14 321,87 zł	- zł	14 321,87 zł	- zł	55 929,68 zł	178 781,52 zł	238 459,65 zł
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania 4	163 663,42 zł	- zł	28 900,00 zł	- zł	28 900,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	192 563,42 zł	147 335,63 zł	- zł	6 900,57 zł	- zł	6 900,57 zł	- zł	154 236,18 zł	16 327,81 zł	38 327,24 zł
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne 5	235 914,83 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	235 914,83 zł	18 385,34 zł	- zł	32 035,76 zł	- zł	32 035,76 zł	- zł	50 473,10 zł	217 529,59 zł	185 493,83 zł
7)	Urządzenia techniczne 6	51 667,33 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	51 667,33 zł	34 179,13 zł	- zł	4 066,18 zł	- zł	4 066,18 zł	- zł	38 245,31 zł	17 488,20 zł	13 422,02 zł
8)	Środki transportu 7	394 628,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	394 628,00 zł	330 264,53 zł	- zł	0 253,51 zł	- zł	0 253,51 zł	- zł	348 518,04 zł	55 363,47 zł	46 109,96 zł
9)	Narzędzia przyrządy, ruszalnice i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane 8	2 251 688,15 zł	- zł	506 118,92 zł	- zł	506 118,92 zł	- zł	133 490,60 zł	111 961,75 zł	245 452,35 zł	2 512 854,72 zł	2 107 841,12 zł	- zł	530 961,57 zł	- zł	530 961,57 zł	- zł	245 452,35 zł	2 398 050,34 zł	144 147,03 zł	119 304,38 zł
RAZEM:		65 281 143,62 zł	- zł	4 253 489,84 zł	- zł	4 253 489,84 zł	254 248,73 zł	133 490,60 zł	111 961,75 zł	499 701,08 zł	69 034 937,38 zł	21 752 950,07 zł	- zł	3 049 071,06 zł	- zł	3 049 071,06 zł	339 817,07 zł	24 462 204,06 zł	43 528 193,55 zł	44 572 728,32 zł	

SKARBNIK GMINY

Edyta Wójcik

WÓJT
 GMINY SECEMIN

Tadeusz Piekarski

GMINA SECEMIN

ul. Struga 2, 29-145 Secemin

Tel. 34 355 60 17 Fax 34 390 68 60

NIP: 621-024-111

Załącznik 2 do informacji dodatkowej za 2019 rok

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 nieruchomości 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 nieruchomości 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
16	opłaty za dożywianie i odpłatność za przedszkola	518,01	1 416,62	-	518,01	1 416,62
17	opłaty za dożywianie i odpłatność za przedszkola - odsetki	108,50	41,93	-	108,50	41,93
18	zaliczka alimentacyjna	-	131 934,03	-	-	131 934,03
19	fundusz alimentacyjny	-	556 657,82	-	-	556 657,82
20	odsetki od funduszu alimentacyjnego	-	171 089,97	-	-	171 089,97
	RAZEM :	279 212,54	871 268,18	-	41 396,98	1 109 083,74

SKARBNIK GMINY

Edyta Wójcik

WÓJT
GMINY SECEMIN

Tadeusz Piekarski

