

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Świercze
1.2	siedzibę jednostki
	województwo mazowieckie, powiat pultuski, gmina Świercze, ul. Pultuska 47, 06-150 Świercze
1.3	adres jednostki
	ul. Pultuska 47, 06-150 Świercze
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, wykonywanie zadań własnych gminy, zadań zleconych gminie, zadań wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, realizacja pozostałych zadań określonymi uchwałami Rady Gminy i zarządzeniami Wójta.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zarządzeniem Nr 67/2018 Wójta Gminy Świercze z dnia 31 grudnia 2018r. została ustalona dokumentacji przyjętych zasad (polityki) prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Gminy Świercze. Zarządzeniem ustalono: Wykaz kont księgi głównej dla budżetu oraz zasady ich funkcjonowania, wykaz ksiąg księgi głównej dla Urzędu Gminy oraz zasady ich funkcjonowania, zasady prowadzenia ewidencji finansowo-księgowej, zasady sporządzania, obiegu, kontroli wewnętrznej oraz archiwizowania dowodów księgowych, zasady gospodarki kasowej oraz gospodarki drukami ścisłego zarachowania, zasady prowadzenia rachunkowości podatków i opłat lokalnych, wykaz programów komputerowych eksploatowanych przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych, opisano system ochrony danych i ich zbiorów oraz instrukcje inwentaryzacyjną. Rokiem obrotowym jest okres 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku kalendarzowego. Jednostka sporządza: sprawozdania budżetowe, sprawozdania w zakresie operacji finansowych, sprawozdanie finansowe, sprawozdania statystyczne. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze ujmują się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniach zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje) metoda liniową. Nie umarza się gruntów. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy: w cenie nabycia, w koszcie wytworzenia (w przypadku wytworzenia we własnym zakresie), wartości przeszacowanej lub w cenie sprzedaży. Środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w decyzji. Pozostałe środki trwałe obejmują odzież i umundurowanie, meble i dywany, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł są amortyzowane w 100 % w momencie oddania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 1.000,00 zł ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej (wyjątek stanowią drukarki i meble bez krzeseł i foteli obrotowych). Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 250,00 zł do 1.000,00 zł ujmują się w ewidencji ilościowej. Pozostałe środki trwałe o wartości w cenie nabycia nieprzekraczającej 250,00 zł są odnoszone bezpośrednio w koszty pod datą zakupu. Na dzień bilansowy należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Długoterminowe aktywa finansowe wyceniane są w cenie nabycia. Jednostka nie prowadzi magazynu materiałów. Materiały w dacie zakupu wydawane są do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty. Ponośzone koszty ujmują się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i rozliczenia.” Ewidencja środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych prowadzona jest przy użyciu programu komputerowego „Środki trwałe”. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
Bilans otwarcia	4.004.519,58	31.305.242,16	2.826.790,09	654.941,09	137.605,61	38.929.098,53
Zwiększenia	4.719,00	2.551.121,74	15.000,00	61.188,70	10.397,05	2.642.426,49
Zmniejszenia	0,00	14.500,00	0,00	223.106,58	0,00	237.606,58
Bilans zamknięcia	4.009.238,58	33.841.863,90	2.841.790,09	493.023,21	148.002,66	41.333.918,44
Umorzenie						
Bilans otwarcia	0,00	13.259.791,87	2.231.421,34	545.792,95	123.516,25	16.160.522,41
Zwiększenia	0,00	1.255.397,99	160.641,40	76.383,01	10.192,72	1.502.915,12
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	208.606,58	0,00	208.606,58
Bilans zamknięcia	0,00	14.515.189,86	2.392.062,74	413.569,38	133.708,97	17.454.830,95
Wartość netto BO	4.004.519,58	18.045.450,29	595.368,75	109.148,14	14.089,36	22.768.576,12
Wartość netto BZ	4.009.238,58	19.326.674,04	449.727,35	79.453,83	14.293,69	23.879.087,49
W roku 2019 nie dokonywano aktualizacji wyceny środków trwałych.						
zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych						
Treść		Wartości niematerialne i prawne			Razem	
Wartość brutto						
Bilans otwarcia	204.969,40			204.969,40		
Zwiększenia	0,00			0,00		
Zmniejszenia	0,00			0,00		
Bilans zamknięcia	204.969,40			204.969,40		
Umorzenie						
Bilans otwarcia	125.521,03			125.521,03		
Zwiększenia	36.581,53			36.581,53		
Zmniejszenia	0,00			0,00		
Bilans zamknięcia	162.102,56			162.102,56		
Wartość netto BO	79.448,37			79.448,37		
Wartość netto BZ	42.866,84			42.866,84		
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	Brak danych					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	Brak danych					
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					
	4.234,89 zł					
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	20 udziałów po 1.000,00 zł w Mazowieckiego Funduszu Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o.					

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)
	W jednostce nie stwierdzono należności wątpliwych, co do których można było dokonać odpisu aktualizującego należności.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie wystąpiły
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
	549.500,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	756.900,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	6.210.000,00 zł
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ekwiwalenty za urlop – 4.307,81 zł , ekwiwalenty za odzież i dofinansowanie zakupu okularów – 6.521,96 zł , szkolenia 24.435,21 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
	382.696,57 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	Nie wystąpiły
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

Justyna Adamska
(Skarbnik)

2020-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

Adam Misiewicz
(kierownik jednostki)