

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Gmina Świercze</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Województwo mazowieckie, powiat pultuski, gmina Świercze, ul. Pultuska 47, 06-150 Świercze</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Pultuska 47, 06-150 Świercze</b>
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. Realizacja zadań oświatowych, edukacyjnych, zapewnienie kształcenia, wychowania i opieki. Realizacja zadań wynikających z polityki społecznej państwa.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>- Urząd Gminy Świercze, - Szkoła Podstawowa w Świerczach, - Szkoła Podstawowa w Strzegocinie, - Publiczne Gimnazjum im. Jana Pawła II w Świerczach, - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Świerczach.</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Księgi rachunkowe prowadzi się zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych, rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz 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 RP oraz zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości. 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 kwocie 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. Jednostki nie prowadzą magazynu materiałów. Materiały w dacie zakupu wydawane są do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty. Ponoszone 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. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860.
5.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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						
	<b>Treść</b>	<b>Grunty</b>	<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>Środki transportu</b>	<b>Inne środki trwałe</b>	<b>Razem</b>
	<b>Wartość brutto</b>						
	Bilans otwarcia	4.004.519,58	38.027.083,06	3.238.383,20	654.941,09	246.517,43	<b>46.171.444,36</b>
	Zwiększenia	4.719,00	3.648.522,89	15.000,00	75.688,70	71.494,46	<b>3.815.425,05</b>
	Zmniejszenia	0,00	1.111.901,15	79.884,28	223.106,58	18.564,58	<b>1.433.456,59</b>
	Bilans zamknięcia	4.009.238,58	40.563.704,80	3.173.498,92	507.523,21	299.447,31	<b>48.553.412,82</b>
	<b>Umorzenie</b>						
	Bilans otwarcia	0,00	15.971.389,53	2.627.498,06	545.792,95	206.077,47	<b>19.350.758,01</b>
	Zwiększenia	0,00	1.976.980,89	160.641,40	76.818,01	75.373,35	<b>2.289.813,65</b>
	Zmniejszenia	0,00	530.311,84	69.111,37	208.606,58	19.525,33	<b>827.555,12</b>
	Bilans zamknięcia	0,00	17.418.058,58	2.719.028,09	414.004,38	261.925,49	<b>20.813.016,54</b>
	<b>Wartość netto BO</b>	<b>4.004.519,58</b>	<b>22.055.693,53</b>	<b>610.885,14</b>	<b>109.148,14</b>	<b>40.439,96</b>	<b>26.820.686,35</b>
	<b>Wartość netto BZ</b>	<b>4.009.238,58</b>	<b>23.145.646,22</b>	<b>454.470,83</b>	<b>93.518,83</b>	<b>37.521,82</b>	<b>27.740.396,28</b>
	W roku 2019 nie dokonywano aktualizacji wyceny środków trwałych.						
	zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych						
	<b>Treść</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>Razem</b>		
	<b>Wartość brutto</b>						
	Bilans otwarcia	217.744,35			217.744,35		
	Zwiększenia	3.375,00			3.375,00		
	Zmniejszenia	5.239,18			5.239,18		
	Bilans zamknięcia	215.880,17			215.880,17		
	<b>Umorzenie</b>						
	Bilans otwarcia	138.295,98			138.295,98		
	Zwiększenia	39.956,53			39.956,53		
	Zmniejszenia	5.239,18			5.239,18		
	Bilans zamknięcia	173.013,33			173.013,33		
	<b>Wartość netto BO</b>	<b>79.448,37</b>			<b>79.448,37</b>		
	<b>Wartość netto BZ</b>	<b>42.866,84</b>			<b>42.866,84</b>		
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						
	<b>Brak danych</b>						
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
	<b>Brak danych</b>						
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto						
	<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>4.234,89 zł</b>						

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>20 udziałów po 1.000,00 zł w Mazowieckiego Funduszu Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o.</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)
	Dokonano odpisów aktualizujących do następujących należności: Fundusz alimentacyjny – zaliczka alimentacyjna wraz z odsetkami BO. – <b>777.399,22 zł</b> , Zwiększenie odpisów w ciągu roku – <b>342.237,02 zł</b> , zmniejszenie odpisów w ciągu roku – <b>0,00 zł</b> , BZ – <b>1.119.636,21 zł</b>
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
	<b>549.500,00 zł</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>756.900,00 zł</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>6.210.000,00 zł</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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ekwiwalenty za urlop – <b>4.307,81 zł</b> , ekwiwalenty za odzież i dofinansowanie zakupu okularów – <b>6.521,96 zł</b> , szkolenia <b>24.435,21 zł</b> , odprawy emerytalne – <b>61.026,72 zł</b> , odprawy pieniężne – <b>7.908,00 zł</b> , nagrody jubileuszowe – <b>99.703,73 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>382.696,57 zł</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie wystąpiły</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>

**Justyna Adamska**  
(Skarbnik)

**2020-03-31**  
(rok, miesiąc, dzień)

**Adam Misiewicz**  
(kierownik jednostki)