

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki: **Urząd Gminy w Lipce**

1.2 Siedziba jednostki: **w/w**

1.3 Adres jednostki: **ul. Kościuszki 28, 77-420 Lipka**

1.4 Podstawowy przedmiot działalności: **działalność samorządowa**
(*należy podać krótki opis, np. działalność edukacyjna*)

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: **01.01.2019 – 31.12.2019**

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne: **Nie dotyczy**

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

- a) odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych środków trwałych dokonuje się raz w roku na dzień 31.12 metodą liniową wg stawek klasyfikacji środków trwałych;
- b) wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł zalicza się jako wartości umarzone stopniowo i umarza się metodą liniową przy zastosowaniu stawki 20%; natomiast wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000 zł zalicza się jako wartości umarzone jednorazowo i umarza się jednorazowo w pełnej wysokości przez ujęcie w koszty w miesiącu wydania do używania;
- c) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.000 zł zaliczane są bezpośrednio w koszty;
- d) składniki majątku powyżej wartości 1.000 zł a nie przekraczającej 10.000 zł zaliczane są do pozostałych środków trwałych; natomiast składniki o wartości powyżej 10.000 zł zaliczane są do środków trwałych
- e) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;
- f) zasady wyceny materiałów:
 - materiały przyjmowane są do magazynu w rzeczywistych cenach zakupu
 - materiały wydawane do zużycia lub sprzedaży wycenia się kolejno po cenach tych składników majątkowych, które nabyto najwcześniej – metoda FIFO – pierwsze przyszło, pierwsze wyszło
 - materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej wysokości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu
- g) wynik finansowy ustala się w wariancie porównawczym

5. Inne informacje:

brak

(podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe)

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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.

Wyszczególnienie	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenie	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenie	Wartość brutto na koniec roku obrotowego
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia		
		1	2	3		4	5 (2+3+4)	6		
1. Razem środki trwałe	21 824 673,46	2 001 429,27	0,00	0,00	2 001 429,27	16 759,61	0,00	347 203,07	363 962,68	23 462 140,05
1.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	1 650 747,44	579 427,47	0,00		579 427,47	3 655,27	0,00	0,00	3 655,27	2 226 519,64
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	31 971,90	0,00	0,00	0,00	0,00	11 628,00	0,00	0,00	11 628,00	20 343,90
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	19 646 208,41	1 324 914,75	0,00	0,00	1 324 914,75	13 104,34	0,00	347 203,07	360 307,41	20 610 815,75
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	223 523,61	97 087,05	0,00	0,00	97 087,05	0,00	0,00	0,00	0,00	320 610,66
1.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	92 300,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 300,73
1.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	211 893,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	211 893,27
w tym: dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	81 727,73	6 565,44	0,00	0,00	6 565,44	0,00	0,00	0,00	0,00	88 293,17
RAZEM WYSZCZEGÓLNIONE SKŁADNIKI AKTYWÓW (1+2):	21 906 401,19	2 007 994,71	0,00	0,00	2 007 994,71	16 759,61	0,00	347 203,07	363 962,68	23 550 433,22

Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku	Wartość netto	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1. Razem środki trwałe	5 511 891,33	0,00	887 288,75	0,00	887 288,75	52 672,21	6 346 507,87	16 312 782,13	17 115 632,18
1.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 747,44	2 226 519,64
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 971,90	20 343,90
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	5 138 356,22	0,00	830 816,20	0,00	830 816,20	52 672,21	5 916 500,21	14 507 852,19	14 694 315,54
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	152 842,27	0,00	28 510,96	0,00	28 510,96	0,00	181 353,23	70 681,34	139 257,43
1.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	92 300,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 300,73	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	128 392,11	0,00	27 961,59	0,00	27 961,59	0,00	156 353,70	83 501,16	55 539,57
w tym: dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	51 875,70	0,00	369,00	0,00	369,00	0,00	52 244,70	29 852,03	36 048,47
RAZEM WYSZCZEGÓLNIONE SKŁADNIKI AKTYWÓW (1+2):	5 563 767,03	0,00	887 657,75	0,00	887 657,75	52 672,21	6 398 752,57	16 342 634,16	17 151 680,65

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Nie dotyczy

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
	1	2	3	4 (1+2-3)
Wartości niematerialne i prawne				0,00
Środki trwałe				0,00
Środki trwałe w budowie				0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				0,00
- akcje i udział				0,00
-				0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Wartość (w zł)	0,00

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

Wyszczególnienie (wg grup bilansowych)	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego
Grunty	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
Urządzenia techniczne i maszyny	
Środki transportu	
Inne środki trwałe	

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje	0,00	0,00
Udziały	102,00	2 294 700,00
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
RAZEM	102,00	2 294 700,00

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):

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6 (2+3-4-5)
Pozostałe należności	4 214 771,44	0,00	0,00	753 508,38	3 461 263,06

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - nie dotyczy

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6 (2+3-4-5)
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi - specustawa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			RAZEM
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
Kredyty i pożyczki	2 143 347,34	1 882 151,14	1 530 694,73	5 556 193,21
Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	2 143 347,34	1 882 151,14	1 530 694,73	5 556 193,21

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. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
	1	2	3	4 (1+2-3)
Udzielone gwarancje i poręczenia	167 139,00	150 000,00	150 000,00	167 139,00
Kaucje i wadła				0,00
Indos weksli				0,00
Inne				0,00
RAZEM	167 139,00	150 000,00	150 000,00	167 139,00

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	293,27	949,10
Koszty mediów		
Ubezpieczenia majątkowe		
Prenumeraty	293,27	949,10
Inne, jakie?		
Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
Ujemna wartość firmy		
Dotacja na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		
Wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		
Inne, jakie?		

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
	1	2	3	4 (1+2-3)
Udzielone gwarancje i poręczenia	70 936,03	46 985,23	13 423,77	104 497,49
Kaucje i wadia	8 079,49	76 467,00	76 392,00	8 154,49
Indos weksli				0,00
Inne				0,00
RAZEM	79 015,52	123 452,23	89 815,77	112 651,98

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – **1.670.599,03zł**

1.16. inne informacje:

(w tym punkcie można zaprezentować inne, niewymienione wcześniej dane związane z bilansem lub bilansem z wykonania budżetu JST) – **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

Wyszczególnienie	Ogółem	Zwiększenie kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	724 866,93	657 509,27
odsetki	0,00	0,00
różnice kursowe	0,00	0,00

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Przychody / koszty w roku obrotowym
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	16 151,23
losowe (jakie?) - odszkodowania	3 151,23
pozostałe (np. darowizna, spadek)	13 000,00
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00
losowe (jakie?) - wartość strat	
losowe (jakie?) - wartość strat	

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

(w tym punkcie można zaprezentować inne, niewymienione wcześniej dane związane z wynikiem finansowym)

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

(w tym punkcie można zaprezentować wszelkie dane dotychczas nieprzedstawione m.in. informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości, zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym, skutkach błędów z poprzednich lat, poziomie zatrudnienia i wynagrodzeniach, realizowanych projektach i zawartych umowach)

.....
(główny księgowy)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)