



INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Gmina Pięńsko z siedzibą

Urząd Miejski w Pięńsku

ul. Generalska 8 14-520 Pięńsko

Gmina Pięńsko jest jednostką samorządu terytorialnego.

2. Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane. W skład sprawozdania zbiorczego wchodzi sprawozdania jednostkowe jednostek:

- 1) Urząd Miejski w Pięńsku
- 2) Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pięńsku
- 3) Środowiskowy Dom Samopomocy Bajka
- 4) Szkoła Podstawowa w Lechowcu
- 5) Szkoła Podstawowa w Piotrowcu
- 6) Szkoła Podstawowa w Pakoszach
- 7) Zespół Szkolno-Przedszkolny w Pięńsku
- 8) Gimnazjum Publiczne w Pięńsku

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

- a) Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się na podstawie stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1888 z późn.zm.),
- b) Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w dokumencie przekazania,
- c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarzane są: środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013, 014.
- d) Jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku,
- e) Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń - przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonanych między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za rok 2018

Lp.	Przedmiot wyłączenia	Przychody	Koszty	Pozycja przychodów lub kosztów w rachunku zysków i strat	Uwagi
1	dożywianie	20 966,40		A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	SP Piotrowiec
2		70 746,00		A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	ZSP w Pieniężnie
3		27 892,80		A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	SP Pakosze
4		24 481,60		A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	SP Lechowo
5		0,00		A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	Gimnazjum
6			144 086,80	B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	MGOPS w Pieniężnie
	łącznie	144 086,80	144 086,80		

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA przedstawione zostały w tabelach nr 1-15.

2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	2 039 900,14	1 217 673,44	0,00	0,00	1 217 673,44	0,00	53 210,73	24 529,10	77 739,83	3 179 833,75
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	194 787,30	167 289,97	0,00	0,00	167 289,97	0,00	2 304,26	146 311,03	148 615,29	213 461,98
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	65 172 305,46	1 958 937,03	0,00	112 495,50	2 071 432,53	640 713,09	102 320,96	288 437,50	1 031 471,55	66 212 266,44

Tabela nr 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2019 r.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Ogółem zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	237 329,29		1 845,00	2 750,03	4 595,03	8 211,57	233 712,75
2. Razem środki trwałe	20 593 324,07	0,00	3 149 011,93	37 249,83	3 186 261,76	381 744,16	23 397 841,67
2.1. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1- 2 KŚT)	15 316 320,45		1 711 504,95	5 322,73	1 716 827,68	254 148,90	16 778 999,23
2.2. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	2 671 584,52	0,00	96 324,78	7 398,00	103 722,78	49 855,43	2 725 451,87
2.2.1. Środki trwałe (konto 011)	1 101 803,89		42 532,78	0,00	42 532,78	16 973,00	1 127 363,67
2.2.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 569 780,63		53 792,00	7 398,00	61 190,00	32 882,43	1 598 088,20
2.3. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	546 889,35		145 734,67	0,00	145 734,67		692 624,02
2.4. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	2 058 529,75	0,00	1 195 447,53	24 529,10	1 219 976,63	77 739,83	3 200 766,55
2.4.1. Środki trwałe (konto 011)	18 629,61		2 303,19	0,00	2 303,19		20 932,80
2.4.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	2 039 900,14		1 193 144,34	24 529,10	1 217 673,44	77 739,83	3 179 833,75
3. Zbiory biblioteczne	194 787,30		20 978,94	146 311,03	167 289,97	148 615,29	213 461,98

Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	21 025 440,66	0,00	3 171 835,87	186 310,89	3 358 146,76	538 571,02	23 845 016,40
----------------------------------------------------	---------------	------	--------------	------------	--------------	------------	---------------

Tabela 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - stan na dzień 31 grudnia 2018 r.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
Brak aktualnych danych		
RAZEM	0,00	

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych
niefinansowych i finansowych

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie (w zł i gr)	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego (w zł i gr)
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00

W jednostkach nie wystąpiła potrzeba dokonywania aktualizacji aktywów trwałych.

Tabela nr 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Treść	Wyszczególnienie – jednostka miary	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0

Jednostki nie użytkują gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów.

Tabela nr 6

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane – używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, użyczenia i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu/dzierżawy/użyczenia	0,00
2.	Środki trwale używane na podstawie innych umów	0,00
Razem:		0,00

Tabela nr 7

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Papiery wartościowe					
	liczba	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego
Akcje					
Udziały	3 016	1 511 940,00	100,00	4 440,00	1 507 600,00
Inne długoterminowe aktywa finansowe		823 782,26			823 782,26
Dłużne papiery wartościowe					
Inne papiery wartościowe					
RAZEM	3 016	2 335 722,26	100,00	4 440,00	2 331 382,26

Tabela nr 8

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupy należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.	Odpis aktualizujący wartość należności jednostki budżetowej	507 163,21	55 031,70	239 882,62	0,00	322 312,29
	w tym należności finansowe (stan pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 9

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie w roku obrotowym	Rozwiązanie w roku obrotowym	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.4.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.5	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 10

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Kredyty, pożyczki, obligacje	6 503 172,00	296 172,00	0,00	6 207 000,00

Tabela nr 11

Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowane jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00

Tabela nr 12

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 13

Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3-4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00

- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 14

Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym:	0,00	0,00
	(należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe (pasywa bilansu – poz. D.IV), w tym:	7 250,64	43 812,27
	- sprzedaż ratalna majątku gminy	7 250,64	37 031,19

Tabela nr 15

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	
2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (wypłacone w danym roku) w tym:	10 980 698,34	
2.1.	Nagrody jubileuszowe	144 766,75	
2.2.	Odprawy	91 617,18	
2.3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	17 801,00	
2.4.	Inne	321 841,10	
3.	Inne informacje	0,00	
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0,00	
6.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	
7.	Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych	0,00	
8.	Inne informacje	x	