

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
<b>1.</b>	
<b>1.1.</b>	<b>nazwę jednostki</b>
	GMINA MAŁKINIA GÓRNA
<b>1.2.</b>	<b>siedzibę jednostki</b>
	MAŁKINIA GÓRNA
<b>1.3.</b>	<b>adres jednostki</b>
	UL. PRZEDSZKOLNA 1, 07-320 MAŁKINIA GÓRNA
<b>1.4.</b>	<b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy- świadczenie usług wymienionych w art.7 ustawy o samorządzie gminnym
<b>2.</b>	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:</b>
	01.01.2019 – 31.12.2019
<b>3.</b>	<b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</b>
	Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane 10 jednostek budżetowych: - Urzędu Gminy Małkinia Górna - Ośrodka Pomocy Społecznej w Małkini Górnej - Przedszkola Samorządowego w Małkini Górnej - Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Prostyni - Szkoły Podstawowej nr 1 im. Marii Curie-Skłodowskiej w Małkini Górnej - Szkoły Podstawowej nr 2 im. Fryderyka Chopina w Małkini Górnej - Szkoły Podstawowej im. Ks. Jana Twardowskiego w Glinie - Szkoły Podstawowej im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Kiełczewie - Szkoły Podstawowej w Orle - Żłobek Gminny w Małkini Górnej
<b>4.</b>	<b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst , jednostek budżetowych , samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP.
<b>5.</b>	<b>Inne informacje</b>
<b>II</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
<b>1.</b>	
<b>1.1</b>	<b>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>
	Tabela nr 1

<b>1.2.</b>	<b>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</b>
	Brak danych
<b>1.3.</b>	<b>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.</b>	<b>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</b>
	Realna wartość gruntów Skarbu Państwa będących w użytkowaniu wieczystym Gminy Małkinia Górna na 31.12.2019r. wynosi 2 386 760,00 zł. Wartość została ustalona na podstawie decyzji ustalających opłaty za prawo wieczystego użytkowania.
<b>1.5.</b>	<b>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</b>
	Nie dotyczy
<b>1.6.</b>	<b>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</b>
	Na 31.12.2019r. Gmina posiadała udziały w Zakładzie Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Sp. z o.o. w Małkini Górnej w wysokości brutto 2 287 500,00 zł (tj. 45 750 udziałów).
<b>1.7.</b>	<b>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 JST (stan pożyczek zagrożonych)</b>
	W jednostce nie stosuje się odpisów aktualizujących należności z tyt. zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego na koncie 290. Należności od dłużników alimentacyjnych figurują na poszczególnych analitycznych kontach rozrachunkowych z odbiciem na należności dla Budżetu Państwa i należności dla Gminy Małkinia Górna. Urealnienia wartości należności następują na bieżąco (np. śmierć dłużnika) ale na poszczególnych kontach rozrachunkowych, a nie na koncie 290.
<b>1.8.</b>	<b>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</b>
	Saldo początkowe: 60 787,60 zł Zmniejszenia: 15 196,90 zł Zwiększenia: 0,00 zł Stan na 31.12.2019r.: 45 590,70 zł dotyczy sprzedaży ratalnej nieruchomości.
<b>1.9.</b>	<b>podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</b>
<b>a)</b>	<b>powyżej 1 roku do 3 lat</b>
	- kredyty i pożyczki = 9 071 567,50 zł - pozostałe zobowiązania długoterminowe = 40 000,00 zł
<b>b)</b>	<b>powyżej 3 do 5 lat</b>
	- kredyty = 5 046 276,00 zł
<b>c)</b>	<b>powyżej 5 lat</b>
	- kredyty = 15 601 662,00 zł

<b>1.10.</b>	<b>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.</b>	<b>łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</b>
	Nie dotyczy
<b>1.12.</b>	<b>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.</b>	<b>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.</b>	<b>łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</b>
	Nie dotyczy
<b>1.15.</b>	<b>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b>
	Tabela nr 2
<b>1.16.</b>	<b>inne informacje</b>
	Stan na 31.12.2019r. - pozostałych środków trwałych (k. 013) wynosi 6 089 721,13 zł - pozostałych wartości niematerialnych i prawnych (k. 020) wynosi 113 679,90 zł - zbiorów bibliotecznych (k. 014) wynosi 643 085,58 zł - umorzenia pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych (k. 072) wynosi 6 846 486,61 zł
<b>2.</b>	
<b>2.1.</b>	<b>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</b>
	Nie dotyczy
<b>2.2.</b>	<b>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</b>
	Saldo konta 080 na 31.12.2019r. wynosi 12 147 989,27 zł
<b>2.3.</b>	<b>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b>
	Saldo konta 760 na 31.12.2019r. wynosi 182 877,29 zł, w tym: - z opłaty przekształceniowej = 80 621,56 zł - losowe z tyt. likwidacji szkód = 2 861,90 zł - pozostałe = 99 393,83 zł

<b>2.4.</b>	<b>informacje 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.</b>	<b>inne informacje</b>
<b>3.</b>	<b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</b>

Tabela 1. ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>136 656,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>136 656,08</b>
2	<b>Środki trwałe:</b>	<b>109 763 008,92</b>	<b>0,00</b>	<b>12 406 527,16</b>	<b>1 810 028,26</b>	<b>14 216 555,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 960 677,09</b>	<b>1 960 677,09</b>	<b>122 018 887,25</b>
Grupa 0	Grunty	8 640 025,03	0,00	280 124,00	0,00	280 124,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 920 149,03
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	32 877 500,21	0,00	867 191,63	1 799 628,26	2 666 819,89	0,00	0,00	0,00	1 799 628,26	1 799 628,26	33 744 691,84
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	62 152 829,54	0,00	10 923 374,54	0,00	10 923 374,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 076 204,08
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	417 838,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	417 838,29
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 399 580,36	0,00	10 400,00	6 956,00	17 356,00	0,00	0,00	0,00	10 400,00	10 400,00	1 406 536,36
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	10 373,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 373,47
Grupa 6	Urządzenia techniczne	1 227 751,70	0,00	31 000,00	0,00	31 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 258 751,70
Grupa 7	Środki transportu	2 477 766,65	0,00	294 436,99	0,00	294 436,99	0,00	0,00	0,00	150 648,83	150 648,83	2 621 554,81
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	559 343,67	0,00	0,00	3 444,00	3 444,00	0,00	0,00	32 028,11	4 148,00	36 176,11	562 787,67
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\*) Nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy



Tabela 2. ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE ZA ROK 2019

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota
1	Odprawy emerytalne	213 700,77
2	Nagrody jubileuszowe	384 881,62
3	Ekwiwalent za urlop	57 520,33
<b>RAZEM:</b>		<b>656 102,72</b>

.....  
(główny księgowy)

2020.06.24  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)