

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	URZĄD GMINY MAŁKINIA GÓRNA
1.2.	siedzibę jednostki
	MAŁKINIA GÓRNA
1.3.	adres jednostki
	UL. PRZEDSZKOLNA 1, 07-320 MAŁKINIA GÓRNA
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Usługi administracyjne świadczone dla ludności oraz usługi z art.7 ust.1 ustawy o samorządzie gminnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
	01.01.2019 – 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	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.
5.	Inne informacje
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
	Tabela nr 1
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 wieczystie
	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.
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	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).
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	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.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- kredyty i pożyczki = 9 071 567,50 zł - pozostałe zobowiązania długoterminowe = 40 000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- kredyty = 5 046 276,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	- kredyty = 15 601 662,00 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
	Tabela nr 2
1.16.	inne informacje
	Stan na 31.12.2019r. - pozostałych środków trwałych (k. 013) wynosi 2 158 333,13 zł - pozostałych wartości niematerialnych i prawnych (k. 020) wynosi 60 240,68 zł - umorzenia pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (k. 072) wynosi 2 218 573,81 zł
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
	Saldo konta 080 na 31.12.2019r. wynosi 12 147 989,27 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Saldo konta 760 na 31.12.2019r. wynosi 182 877,29 zł, w tym: - opłata przekształceniowa = 80 621,56 zł - losowe z tyt. likwidacji szkód = 2 861,90 zł - pozostałe = 99 393,83 zł
2.4.	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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

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	Wartości niematerialne i prawne	136 656,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136 656,08
2	Środki trwałe:	84 721 452,29	0,00	12 406 527,16	0,00	12 406 527,16	0,00	0,00	0,00	1 960 677,09	1 960 677,09	95 167 302,36
Grupa 0	Grunty	7 721 988,26	0,00	280 124,00	0,00	280 124,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 002 112,26
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	9 913 490,91	0,00	867 191,63	0,00	867 191,63	0,00	0,00	0,00	1 799 628,26	1 799 628,26	8 981 054,28
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	62 100 729,54	0,00	10 923 374,54	0,00	10 923 374,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 024 104,08
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	46 162,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 162,04
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 111 823,89	0,00	10 400,00	0,00	10 400,00	0,00	0,00	0,00	10 400,00	10 400,00	1 111 823,89
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	7 173,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 173,47
Grupa 6	Urządzenia techniczne	1 198 418,23	0,00	31 000,00	0,00	31 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 229 418,23
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	143 899,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143 899,30
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	87 504,00
2	Nagrody jubileuszowe	106 342,74
3	Ekwiwalent za urlop	20 707,94
RAZEM:		214 554,68

.....
(główny księgowy)

2020.03.30
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)