

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Grunwald
1.2	siedzibę jednostki
	z/s w Gierzwałdzie
1.3	adres jednostki
	14-107 Gierzwałd 33
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka Samorządu Terytorialnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019-31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017r. 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 Rzeczypospolitej Polski (Dz.U. z 2017r. poz. 1911).</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 1 500,01 zł – 15 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> – nie przekraczającej 1 500,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; – w przedziale 1 500,01 zł – 15 000,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową; 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.

5.	inne informacje
	Brak danych
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
	- informacje wg załącznika 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
	- informacje wg załącznika nr 2
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
	- informacje wg załącznika nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak danych
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)
	- informacje wg załącznika nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	154 726,20
1.11.	łącznie 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
	- informacje wg załącznika nr 5
1.16.	inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
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
	676 228,30
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

SKARBNIK GMINY

Sylvia Klarebińska

(główny księgowy)

2020-05-06

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Adam Szczepkowski

(kierownik jednostki)

Pkt. II.1.1 Informacji dodatkowej

Załącznik Nr 1

Urząd Gminy Grunwald z/s w Gierzwaldzie

Lp	Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Zakup	Z inwestycji	Darowizna		Sprzedaż	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grunty	14 897 107,50	0,00	0,00	30 800,00	30 800,00	56 483,57	0,00	0,00	56 483,57	14 871 423,93
2.	Budynki, lokale	10 011 522,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 011 522,39
3.	Urządzenia techniczne	247 657,96	10 716,99	0,00	0,00	10 716,96	0,00	0,00	0,00	0,00	258 374,95
4.	Środki transportu	1 500 341,89	0,00	0,00	10 900,00	10 900,00	337 110,00	0,00	0,00	337 110,00	1 174 131,89
5.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 155 326,50	0,00	131 010,58	7 790 982,46	7 921 993,04	0,00	0,00	0,00	0,00	31 077 319,54
6.	Kotły i maszyny energetyczne	117 642,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 642,11
7.	Maszyny, urządzenia	493 541,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493 541,88
8.	Specjalistyczne maszyny	30 803,52	37 000,00	0,00	0,00	37 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 803,52
9.	Narzędzie i przyrządy ruchome	91 393,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 393,74
RAZEM		50 545 337,49	47 716,99	131 010,58	7 832 682,46	8 011 410,00	393 593,57	0,00	0,00	393 593,57	58 163 153,95

SKARBNIK GMINY

Sylvia Kierebińska

WÓJT

Adam Szczepkowski

Pkt. II.1.1 Informacji dodatkowej

Załącznik Nr 1

Urząd Gminy Grunwald z/s w Gierzwaldzie

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – Stan na koniec roku obrotowego (13+16-17)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-18)
13	14	15	16	17	18	19	20
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 897 107,50	14 871 423,93
2 791 182,69	0,00	226 979,04	226 979,04	0,00	3 018 161,73	7 220 339,70	6 993 360,66
191 575,63	0,00	14 719,77	14 719,77	0,00	206 295,40	56 082,33	52 079,55
1 442 505,70	0,00	23 882,50	23 882,50	335 954,81	1 130 433,39	57 836,19	43 698,50
6 490 701,17	0,00	4 295 587,32	4 295 587,32	0,00	10 786 288,49	16 664 625,33	20 291 031,05
76 028,95	0,00	6 958,68	6 958,68	0,00	82 987,63	41 613,16	34 654,48
427 859,74	0,00	16 008,60	16 008,60	0,00	443 868,34	65 682,14	49 673,54
28 323,52	0,00	8 463,37	8 463,37	0,00	36 786,89	2 480,00	31 016,63
72 395,60	0,00	8 759,68	8 759,68	0,00	81 155,28	18 998,14	10 238,46

SKARBNIK GMINY

Sylvia Kierebińska

WÓJT

Adam Szczepkowski

Pkt. II.1.4 – Informacji dodatkowej

Załącznik nr 2

Urząd Gminy

Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	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
1	Działka nr 67/3, teren niezabudowany lub w trakcie budowy	Obręb Frygnowo	38 593,48	0,00	0,00	38 593,48
2	Działka nr 153/15, grunty rolne zabudowane	Obręb Frygnowo	23 121,45	0,00	0,00	23 121,45
3	Działka nr 170/4, tereny mieszkaniowe	Obręb Frygnowo	6 813,23	0,00	0,00	6 813,23
4	Działka nr 173/1, grunty rolne zabudowane	Obręb Frygnowo	3 958,31	0,00	0,00	3 958,31
		Razem	72 486,47			72 486,47
5	Działka nr 10/8, tereny mieszkaniowe	Obręb Gierzwałd	5 101,27	0,00	0,00	5 101,27
6	Działka nr 10/16, tereny mieszkaniowe	Obręb Gierzwałd	10 118,42	0,00	0,00	10 118,42
7	Działka nr 10/46, droga	Obręb Gierzwałd	1 009,37	0,00	0,00	1 009,37
8	Działka nr 16/12, inne tereny zabudowane	Obręb Gierzwałd	2 305,71	0,00	0,00	2 305,71
9	Działka nr 16/13, inne tereny zabudowane	Obręb Gierzwałd	1 385,41	0,00	0,00	1 385,41
10	Działka nr 16/14, inne tereny zabudowane	Obręb Gierzwałd	3 948,41	0,00	0,00	3 948,41
11	Działka nr 17/8, inne tereny	Obręb Gierzwałd	178,12	0,00	0,00	178,12

	zabudowane					
12	Działka nr 17/13, tereny mieszkaniowe	Obręb Gierzwałd	4 967,67	0,00	0,00	4 967,67
13	Działka nr 23/12, tereny mieszkaniowe	Obręb Gierzwałd	5 408,03	0,00	0,00	5 408,03
14	Działka nr 31/7, tereny mieszkaniowe	Obręb Gierzwałd	1 142,96	0,00	0,00	1 142,96
15	Działka nr 31/9, tereny mieszkaniowe	Obręb Gierzwałd	1 142,96	0,00	0,00	1 142,96
16	Działka nr 39/9, grunty rolne zabudowane	Obręb Gierzwałd	232,55	0,00	0,00	232,55
17	Działka nr 39/10, tereny mieszkaniowe	Obręb Gierzwałd	8 352,02	0,00	0,00	8 352,02
18	Działka nr 63/15, tereny mieszkaniowe	Obręb Gierzwałd	2 765,87	0,00	0,00	2 765,87
19	Działka nr 63/17, tereny mieszkaniowe	Obręb Gierzwałd	3 211,20	0,00	0,00	3 211,20
		Razem	51 269,97			51 269,97
20	Działka nr 10/1, grunty rolne zabudowane	Obręb Góry Lubiańskie	1 979,15	0,00	0,00	1 979,15
		Razem	1 979,15			1 979,15
21	Działka nr 15/4, tereny mieszkaniowe	Obręb Kitnowo	38 341,13	0,00	0,00	38 341,13
		Razem	38 341,13			38 341,13
22	Działka nr 79/9, lasy, inne tereny zabudowane	Obręb Mielno	2 973,68	0,00	0,00	2 973,68
23	Działka nr 79/13, pastwiska, lasy, inne tereny zabudowane	Obręb Mielno	3 384,35	0,00	0,00	3 384,35
24	Działka nr 79/72, lasy, inne tereny mieszkaniowe	Obręb Mielno	2 978,62	0,00	0,00	2 978,62
25	Działka nr 79/73, droga	Obręb Mielno	470,05	0,00	0,00	470,05

26	Działka nr 80/6, lasy, grunty orne, tereny mieszkaniowe	Obręb Mielno	14 536,88	0,00	0,00	14 536,88
27	Działka nr 81/9, lasy, inne tereny zabudowane	Obręb Mielno	4 537,21	0,00	0,00	4 537,21
28	Działka nr 81/10, lasy, inne tereny zabudowane	Obręb Mielno	5 046,84	0,00	0,00	5 046,84
29	Działka nr 81/11, lasy	Obręb Mielno	5 586,16	0,00	0,00	5 586,16
30	Działka nr 81/12, lasy, tereny mieszkaniowe	Obręb Mielno	8 990,30	0,00	0,00	8 990,30
31	Działka nr 81/13, lasy	Obręb Mielno	5 195,28	0,00	0,00	5 195,28
32	Działka nr 81/14, lasy	Obręb Mielno	4 759,86	0,00	0,00	4 759,86
33	Działka nr 81/15, lasy	Obręb Mielno	4 977,57	0,00	0,00	4 977,57
34	Działka nr 81/16, lasy, inne tereny zabudowane	Obręb Mielno	5 200,22	0,00	0,00	5 200,22
35	Działka nr 81/17, lasy	Obręb Mielno	6 259,07	0,00	0,00	6 259,07
36	Działka nr 81/18, lasy	Obręb Mielno	3 557,53	0,00	0,00	3 557,53
37	Działka nr 81/19, lasy	Obręb Mielno	3 611,95	0,00	0,00	3 611,95
38	Działka nr 81/20, lasy	Obręb Mielno	3 537,74	0,00	0,00	3 537,74
39	Działka nr 81/21, lasy	Obręb Mielno	3 814,82	0,00	0,00	3 814,82
40	Działka nr 81/22, lasy	Obręb Mielno	4 423,41	0,00	0,00	4 423,41
41	Działka nr 81/23, lasy	Obręb Mielno	5 046,84	0,00	0,00	5 046,84
42	Działka nr 81/25, inne tereny zabudowane	Obręb Mielno	3 676,28	0,00	0,00	3 676,28
43	Działka nr 81/26, inne tereny zabudowane	Obręb Mielno	2 919,25	0,00	0,00	2 919,25
44	Działka nr 81/27, inne tereny zabudowane	Obręb Mielno	1 088,53	0,00	0,00	1 088,53

45	Działka nr 81/28, droga	Obręb Mielno	7 144,74	0,00	0,00	7 144,74
46	Działka nr 81/30, lasy, tereny zabudowane	Obręb Mielno	4 141,38	0,00	0,00	4 141,38
47	Działka nr 81/31, lasy, tereny zabudowane	Obręb Mielno	5 630,69	0,00	0,00	5 630,69
48	Działka nr 81/32, lasy, tereny niezabudowane lub w trakcie zabudowy	Obręb Mielno	6 739,01	0,00	0,00	6 739,01
49	Działka nr 81/33, lasy	Obręb Mielno	5 081,47	0,00	0,00	5 081,47
50	Działka nr 115/3, tereny mieszkaniowe	Obręb Mielno	4 453,09	0,00	0,00	4 453,09
51	Działka nr 122/2, tereny mieszkaniowe	Obręb Mielno	1 400,25	0,00	0,00	1 400,25
52	Działka nr 122/7, tereny mieszkaniowe	Obręb Mielno	1 974,20	0,00		1 974,20
53	Działka nr 122/10, tereny mieszkaniowe	Obręb Mielno	59,37	0,00	0,00	59,37
54	Działka nr 122/11, tereny mieszkaniowe	Obręb Mielno	118,74	0,00	0,00	118,74
55	Działka nr 122/13, grunty orne	Obręb Mielno	118,75	0,00	0,00	118,75
		Razem	143 434,13			143 434,13
56	Działka nr 41/3, inne tereny zabudowane	Obręb Rychnowo	6 432,25	0,00	0,00	6 432,25
		Razem	6 432,25			6 432,25
57	Działka nr 147, inne tereny zabudowane	Obręb Stębark	5 442,67	0,00	0,00	5 442,67
58	Działka nr 274/3, tereny mieszkaniowe	Obręb Stębark	5 774,18	0,00	0,00	5 774,18
59	Działka nr 278, grunty rolne zabudowane	Obręb Stębark	72 239,07	0,00	0,00	72 239,07

60	Działka nr 341/2, grunty rolne zabudowane	Obręb Stębark	9 950,19	0,00	0,00	9 950,19
		Razem	93 406,11			93 406,11
	RAZEM		407 349,21			407 349,21

SKARBNIK GMINY

Sylwia Kierebińska

WÓJT

Adam Szczepkowski

Pkt. II.1.5 Informacji dodatkowej

Załącznik Nr 3

Urząd Gminy Grunwald z/s w Gierzwałdzie

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Dzierżawa autobusu	70 344,52	42 321,49	0,00	112 666,01
2.	Leasing sprzętu sportowego	0,00	15 580,41	0,00	15 580,41
Razem		70 344,52	57 901,90	0,00	128 246,42

SKARBNIK GMINY

Sylvia Kierebińska

WÓJT

Adam Szczepkowski

Pkt. II.1.7 Informacji dodatkowej

Załącznik Nr 4

Urząd Gminy Grunwald z/s w Gierzwaldzie

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Podatek od nieruchomości usp.	316 593,30	14 322,00	0,00	0,00	330 915,30
2.	Podatek od nieruchomości indyw.	79 013,63	22 137,37	45 775,57	0,00	55 375,43
3.	Podatek rolny usp.	173,00	218,00	0,00	0,00	391,00
4.	Podatek rolny indyw.	32 629,25	1 820,00	22 169,00	0,00	12 280,25
5.	Podatek leśny	741,00	19,00	677,00	0,00	83,00
6.	Podatek od środków tran.	3 224,00	344,00	2 940,00	0,00	628,00
7.	Czynsz mieszkalny	16 408,25	3 143,98	3 067,26	0,00	16 484,97
8.	Użytkowanie wieczyste gruntów	222,70	144,84	331,72	0,00	35,82
9.	Pas drogowy	42,83	0,00	42,83	0,00	0,00
10.	Czynsz dzierżawny	0,00	25,08	19,99	0,00	5,09
11.	CO	74 824,86	16 055,27	3 011,06	0,00	87 869,07
12.	Ścieki	33 257,14	1 884,31	5 512,46	0,00	29 628,99
13.	Woda	39 452,05	1 497,60	5 383,89	0,00	35 565,76
14.	Sprzedaż mienia	0,00	86,59	0,00	0,00	86,59
15.	Opł. eksploatacyjna	5 371,00	1 741,00	2 951,00	0,00	4 161,00
16.	Pozew Sygn. Akt VGC 79/07 Oczyszczalnia Gierzwald	524 506,18	0,00	0,00	0,00	524 506,18

SKARBNIK GMINY

Sylvia Kierebińska

WÓJT

Adam Szczepkowski

Pkt. II.1.15 Informacji dodatkowej

Załącznik Nr 5

Urząd Gminy Grunwald z/s w Gierzwałdzie

L.p.	Wyszczególnienie świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku:	Kwota
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	46 125,00
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	120 690,00
3.	Ekwiwalent za urlop	44 195,61
Razem:		211 010,61

SKARBNIK GMINY


Sylwia Kierebińska

WÓJT


Adam Szczepkowski