

**Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za 2019 r.**

Urząd Gminy Rutka-Tartak

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2019 rok Gminy Rutka-Tartak została sporządzona zgodnie z załącznikiem nr 12 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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 Polskiej (tj. Dz.U z 2020 r. poz. 342)

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Gminy Rutka-Tartak
1.2	siedzibę jednostki Rutka-Tartak
1.3	adres jednostki ul 3 Maja 13, 16-406 Rutka -Tartak
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Podstawowym przedmiotem działalności jest kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01.01.2019 r do 31.12.2019 r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostki – Urząd Gminy w Rutce-Tartak
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wycenia się z zachowaniem zasady ostrożności nie rzadziej niż na dzień bilansowy, stosując reguły określone w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów:

- 1 Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne:
 - a) według ceny nabycia pomniejszych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - b) według kosztów wytworzenia pomniejszych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - c) według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszych o odpisy trwałej utraty wartości.
3. Materiały wg. cen zakupu.
4. Należności i zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty , z zachowaniem zasady ostrożności.
5. Środki w kasie i na rachunku bankowym wycenia się wg. wartości nominalnej
6. Odpisów aktualizacyjnych należności dokonuje się na dzień 31 grudnia, stosując przepisy art. 35 b ustawy o rachunkowości. Zmniejszenie odpisu aktualizacyjnego dokonywane jest w przypadku zapłaty należności - w wysokości zapłaty. Zwiększenie odpisu aktualizacyjnego należności dokonuje się w przypadku: braku spłaty należności w ciągu jednego roku- w wysokości 100 % należności za rok bieżący, lub w przypadku częściowej spłaty należności odpis w wysokości należności za rok bieżący, która pozostała do zapłaty.
7. Odsetki od należności i zobowiązań ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.
8. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym Rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”
9. Odpisów umorzeniowych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku
10. Jednostka przyjmuje stawki umorzenia środków trwałych określone w ustawie z dnia 15 lutego o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz .U z 2019 r. poz. 865 z późn. zm.)
11. Nie umarza się gruntów
12. Składniki majątku o wartości:
 - a) nie przekraczającej 500,00 zł ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej
 - b) w przedziale 500,00 zł – 1 000,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów momencie przekazanych do użytkowania są objęte ewidencją ilościową,
 - c) w przedziale 1 000,00 zł – 10 000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej ilościowo - wartościowej na koncie pozostałe środki trwałe. Na ww. koncie ewidencjonuje się wszystkie meble, stoliki, krzesła itp. oraz zestawy komputerowe bez względu na wartość. Umarzane są one w 100 % ich wartości w dacie przyjęcia do używania.
13. Ponoszone koszty działalności podstawowej jednostka ujmują tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”;
14. Jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów.
15. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu (olej opałowy oraz paliwa), którą ujmują się na koncie 310 „ Materiały” zmniejszając równocześnie koszty działalności

5.	inne informacje
	Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy
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 tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przeniesienia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Informacje wg. tabeli nr 1 i nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym, dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak informacji o wartości rynkowej środków trwałych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dokonano odpisów aktualizacyjnych aktywów trwałych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Brak gruntów użytkowanych wieczysto
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Wartość środków trwałych nieamortyzowanych i nieumarzalnych środków trwałych używanych na podstawie umów użyczenia - 22 756,74 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Gmina posiada udział w Banku Spółdzielczym w Rutce – Tartak o wartości - 2 000,00 zł
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. tabeli nr 3
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 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
	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																
	Brak zobowiązań																
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																
	Brak zobowiązań																
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																
	Łączna kwota zobowiązań warunkowych wekslowych na dzień 31.12.2019 roku wynosi 4 917 290,25 zł. Zobowiązania te nie są zabezpieczone na majątku jednostki																
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																
	Łączna kwota otrzymanych ubezpieczeniowych i bankowych gwarancji należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek – 101 918,19 zł																
1.15.	[kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota w zł</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne</td> <td>1 047 513,33</td> </tr> <tr> <td>Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2018 rok wypłacone w 2019 roku</td> <td>73 614,86</td> </tr> <tr> <td>Wynagrodzenia bezosobowe</td> <td>38 439,40</td> </tr> <tr> <td>Składki ZUS społeczne od wynagrodzeń wypłaconych w 2019 roku</td> <td>185 533,43</td> </tr> <tr> <td>Składki na Fundusz Pracy od wynagrodzeń wypłaconych w 2019 roku</td> <td>16 445,68</td> </tr> <tr> <td>Odpisy Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</td> <td>24 521,25</td> </tr> <tr> <td>Szkolenia pracowników</td> <td>10 142,31</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Kwota w zł	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne	1 047 513,33	Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2018 rok wypłacone w 2019 roku	73 614,86	Wynagrodzenia bezosobowe	38 439,40	Składki ZUS społeczne od wynagrodzeń wypłaconych w 2019 roku	185 533,43	Składki na Fundusz Pracy od wynagrodzeń wypłaconych w 2019 roku	16 445,68	Odpisy Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	24 521,25	Szkolenia pracowników	10 142,31
Wyszczególnienie	Kwota w zł																
Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne	1 047 513,33																
Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2018 rok wypłacone w 2019 roku	73 614,86																
Wynagrodzenia bezosobowe	38 439,40																
Składki ZUS społeczne od wynagrodzeń wypłaconych w 2019 roku	185 533,43																
Składki na Fundusz Pracy od wynagrodzeń wypłaconych w 2019 roku	16 445,68																
Odpisy Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	24 521,25																
Szkolenia pracowników	10 142,31																

	Wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń	1 404,50																												
	Ogółem	1 397 614,76																												
1.16.	inne informacje																													
	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																													
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp</th> <th rowspan="2">Specyfika</th> <th rowspan="2">Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego</th> <th colspan="2">w tym</th> </tr> <tr> <th>Koszt odsetek</th> <th>Koszt różnic kursowych</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym</td> <td>174 986,20</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych</td> <td>27 597,00</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table>	Lp	Specyfika	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym		Koszt odsetek	Koszt różnic kursowych	1	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	174 986,20	-	-	2	zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	-	-	-	3	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	-	-	-	4	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	27 597,00	-	-		
Lp	Specyfika				Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym																								
		Koszt odsetek	Koszt różnic kursowych																											
1	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	174 986,20	-	-																										
2	zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	-	-	-																										
3	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	-	-	-																										
4	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	27 597,00	-	-																										
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																													
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																													
	Brak																													

SKARBSNIK GMINY

Anna Wrzechowska
Anna Wrzechowska

(główny księgowy)

2020-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Piotr Piotrowski
Piotr Piotrowski

(kierownik jednostki)

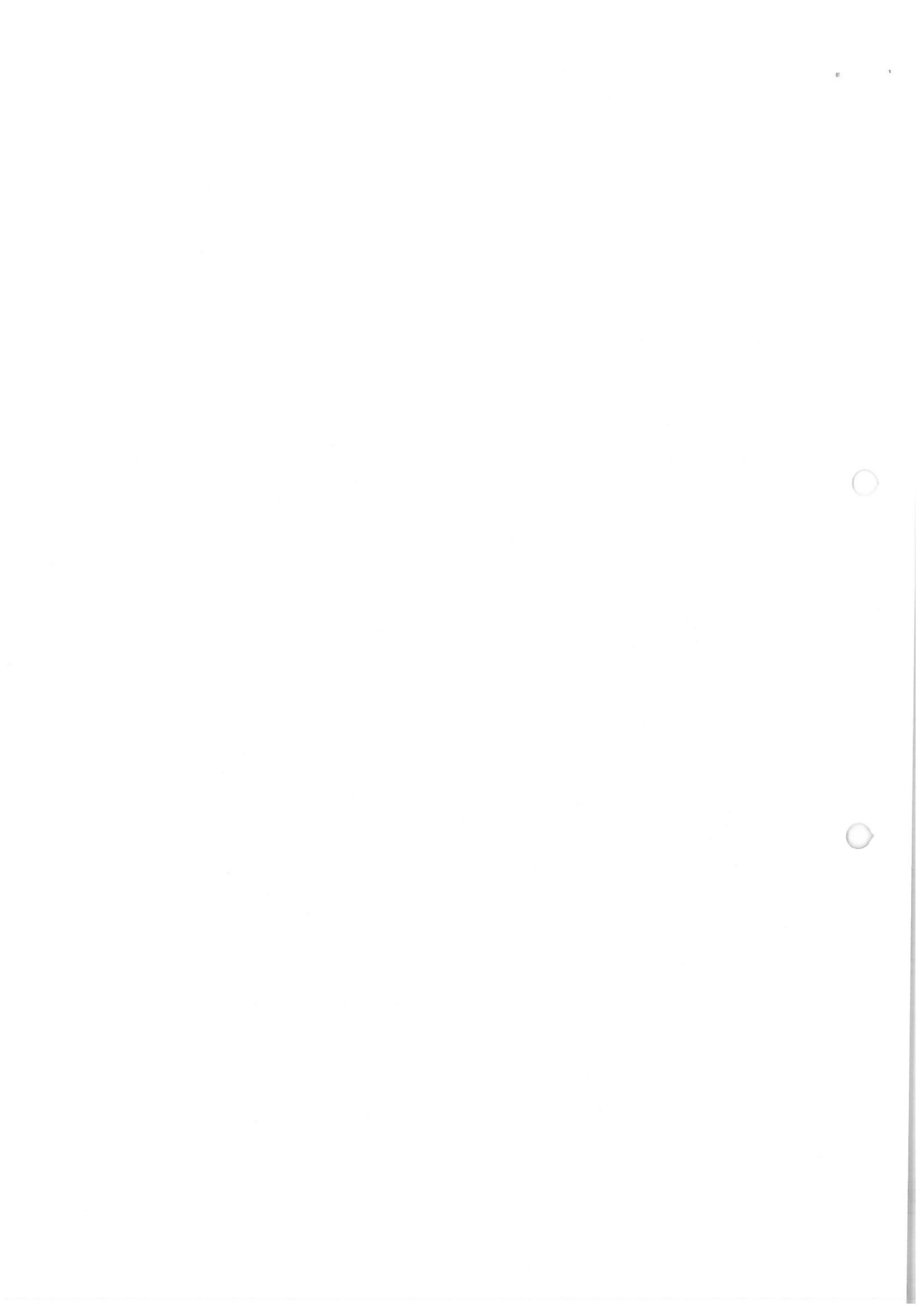


TABELA NR 1

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 na dzień 31 grudnia 2019 roku.

nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	zwiększenie wartości początkowej				zmniejszenie wartości początkowej				ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+7-11)
		nabycia	aktualizacji	przemieszczenia	inne	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5+6)	zbycia	likwidacji	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1. Wartości niematerialne i prawne	70 359,18										
2. Razem środki trwałe	37 163 187,76	91 483,40			123 066,15	214 549,55	8 417,09	14 590,71		23 007,80	70 359,18
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	2 897 064,55	26 625,40				26 625,40	8 417,09			8 417,09	37 354 729,51
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-										2 915 272,86
2.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	31 802 308,60	64 858,00			123 066,15	187 924,15					31 990 232,75
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	1 030 671,63							14 590,71		14 590,71	1 016 080,92
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	1 276 916,18										1 276 916,18
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	156 226,80										156 226,80
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	37 233 546,94	91 483,40			123 066,15	214 549,55	8 417,09	14 590,71		23 007,80	37 425 088,69

TABELA NR 2

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

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	zmniejszenie umorzenia	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	70 359,18						70 359,18
2. Razem środki trwałe	15 060 457,25		1 354 655,49		1 354 655,49	14 590,71	16 400 522,03
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	-						-
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-						-
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	13 431 314,23		1 236 629,34		1 236 629,34		14 667 943,57
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	280 665,87		85 729,64		85 729,64	14 590,71	351 804,80
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	1 202 423,03		22 123,83		22 123,83		1 224 546,86
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	146 054,12		10 172,68		10 172,68		156 226,80
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	15 130 816,43		1 354 655,49		1 354 655,49	14 590,71	16 470 881,21

TABELA NR 3
Stan odpisów aktualizujących należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek Roku obrotowego	zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		rozwiązania	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie		
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami- należność główna	790,00	995,00			1 785,00
2.	Należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami- odsetki	219,00	151,00			370,00
3.	Należność z tytułu podatku od nieruchomości należność główna0	112 619,00	22 097,00			134 716,00
4.	Należność z tytułu podatku rolnego – należność główna	13 471,11	2 380,00			15 851,11
5.	Należność z tytułu odsetek- podatki	37 796,00	11 081,00			48 877,00
	Razem	164 895,11	36 704,00			201 599,11

