**INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA 2019 ROK**

1. **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

**1.**

**1.1 Nazwa jednostki:**

Urząd Gminy Papowo Biskupie

* 1. **Siedziba jednostki:**

Papowo Biskupie

* 1. **Adres jednostki:**

Papowo Biskupie 128

86-221 Papowo Biskupie

* 1. **Podstawowy przedmiot działalności:**

Urząd Gminy jest podstawową jednostką lokalnego samorządu terytorialnego powołana dla organizacji życia publicznego na swoim terenie. Przedmiotem działalności są zadania z zakresu zadań własnych gminy, zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, zadań realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej oraz jednostkami samorządu terytorialnego.

**2. Okres objęty sprawozdaniem**

01.01.2019 – 31.12.2019

**3. Sprawozdanie zawiera dane łączne następujących jednostek:**

- Urząd Gminy Papowo Biskupie,

- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej,

- Szkoła Podstawowa w Papowie Biskupim,

- Szkoła Podstawowa w Dubielnie,

- Szkoła Podstawowa w Zegartowicach,

- Gminny Ośrodek Kultury w Papowie Biskupim,

- Gminna Biblioteka Publiczna w Papowie Biskupim.

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

Księgi rachunkowe oraz wycenę aktywów i pasywów prowadzi się zgodnie z przepisami:

- ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 r, poz.35l z późn.

zmianami)

- ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U z 2019 r poz.869 z późn.

zmianami),

- rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 roku w sprawie szczególnych zasad 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 Polskiej (Dz.U . z 2017 r . poz.19l1 z późn.

zmianami).

Wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

Środki trwałe wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, a otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego o wartości powyżej 10 000 zł do użytkowania, a zakończy sią z chwilą zrównania wartości odpisów z wartością początkową lub przeznaczeniem go do likwidacji lub sprzedaży. Pozostałe środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do użytkowania.

Środki trwale w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, które obejmują wszystkie koszty

poniesione w czasie od dnia rozpoczęcia inwestycji, w tym nie podlegający odliczeniu podatek VAT do dnia, na który sporządzany jest bilans lub do dnia przyjęcia do użytkowania powstałych w wyniku inwestycji środków trwałych.

Należności wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami. Na koniec roku dokonuje się odpisów aktualizujących należności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.

Zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

**5. Inne informacje**

Nie dotyczy

1. **Dodatkowe informacje i objaśnienia.**

**1.**

**1.1 Środki trwałe i ich umorzenie.**

Środki trwałe

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Grupa** | **Stan na 01.01.2019 r.** | **Zwiększenie** | **Zmniejszenie** | **Stan na 31.12.2019 r.** |
| 1 | I | 9 429 476,46 | 371 106,57 | 0,00 | 9 800 583,03 |
| 2 | II | 30 991 919,95 | 3 071 032,79 | 0,00 | 34 062 952,74 |
| 3 | III | 60 024,00 | 0,00 | 0,00 | 60 024,00 |
| 4 | IV | 458 781,31 | 0,00 | 50 819,34 | 407 961,97 |
| 5 | V | 4 941,00 | 0,00 | 0,00 | 4 941,00 |
| 6 | VI | 284 585,97 | 785 211,31 | 0,00 | 1 069 797,28 |
| 7 | VII | 1 569 336,49 | 27 500,00 | 0,00 | 1 596 836,49 |
| 8 | VIII | 284 462,82 | 0,00 | 4 033,32 | 280 429,50 |
|  |  | **43 083 528,00** | **4 254 850,67** | **54 852,66** | **47 283 526,01** |

Amortyzacja

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Grupa** | **Stan na 01.01.2019 r.** | **Zwiększenie** | **Zmniejszenie** | **Stan na 31.12.2019 r.** |
| 1 | I | 3 038 018,96 | 231 631 ,58 | 0,00 | 3 269 650,54 |
| 2 | II | 12 204 717,07 | 1 340 318,60 | 0,00 | 13 545 035,67 |
| 3 | III | 16 694,04 | 4 201,68 | 0,00 | 20 895,72 |
| 4 | IV | 428 050,96 | 15 501,35 | 50 809,34 | 392 742,97 |
| 5 | V | 4 941,00 | 0,00 | 0,00 | 4 941,00 |
| 6 | VI | 43 295,06 | 93 291,24 | 0,00 | 136 586,30 |
| 7 | VII | 1 281 901,19 | 87 899,72 | 0,00 | 1 369 800,91 |
| 8 | VIII | 178 131,90 | 20 340,32 | 4 033,32 | 194 438,90 |
|  |  | **17 195 750,18** | **1 793 184,49** | **54 842,66** | **18 934 092,01** |

**1.2 Urząd nie dysponuje informacjami na temat aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.**

**1.3 w 2019 roku nie dokonano odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych.**

**1.4 Urząd nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.**

**1.5 Urząd nie posiada środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

**1.6 Urząd Gminy nie posiada papierów wartościowych, akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.**

**1.7 Odpisy aktualizujące należności wyniosły:**

Stan na 01.01.2019 r. 1 106 176,00 zł

Zwiększenia: 1 684 141,51 zł

Zmniejszenia: 516 344,00 zł

Stan na 31.12.2019 r.: 2 273 973,51 zł

Urząd nie udzielał pożyczek.

**1.8 Urząd nie tworzy rezerw.**

**1.9 Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2019 r. wynoszą:**

- powyżej roku do 3 lat: 98 635,00 zł

- powyżej 5 lat: 500 000,00 zł

**1.10 Urząd nie posiada umów leasingu.**

**1.11 Urząd nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.**

**1.12 Urząd nie posiada zobowiązań warunkowych.**

**1.13 Nie wystąpiły istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych kosztów.**

**1.14 Łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie – 0,00 zł**

**1.15 Łączna kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – 283 862,78 zł**

**1.16 Inne informacje.**

Nie dotyczy

**2.**

* 1. **Urząd Gminy nie dokonuje odpisów aktualizujących wartość zapasów.**
  2. **Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wynosi – 94 739,87 zł.**
  3. **Nie wystąpiły zdarzenia nadzwyczajne.**

**2.4 Nie dotyczy,**

**2.5 Nie dotyczy.**