

URZĄD GMINY

21-515 Sławatycze, ul. Rynek 14
pow. bialski, woj. lubelskie
NIP 539 00 06 532, REGON 000540676

ŁĄCZNA INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:										
1.											
1.1	Nazwę jednostki										
	Urząd Gminy										
1.2	Siedzibę jednostki										
	Sławatycze										
1.3	Adres jednostki										
	ul. Rynek 14, 21-515 Sławatycze										
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki										
	Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców gminy – świadczenie usług wymienionych w art. 7 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym.										
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem										
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2019 r.										
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne										
	Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane jednostek budżetowych : Urząd Gminy, Zespół Szkół, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej oraz Środowiskowy Dom Samopomocy.										
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)										
	<p>Metody wyceny aktywów i pasywów</p> <p>W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 poz. 351 z późn. zm), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 poz. 1911).</p>										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Składnik majątku</th> <th>Wycena w ciągu roku</th> <th>Wycena na dzień bilansowy</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu</td> <td>Według cen nabycia</td> <td>Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości</td> </tr> <tr> <td>Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na</td> <td>Według kosztu historycznego</td> <td>Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe</td> </tr> </tbody> </table>		Składnik majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy	Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na	Według kosztu historycznego	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe
Składnik majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy									
Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości									
Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na	Według kosztu historycznego	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe									

	podstawie decyzji organu		i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	Środki trwałe pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie	Według kosztów wytworzenia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według kosztu historycznego	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	Środki trwałe ujawnione	Według wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej z dnia ujawnienia.	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
	Środki trwałe w budowie	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
	Materiały	Według rzeczywistych cen zakupu	Według rzeczywistych cen zakupu
	Należności	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
	Zobowiązania	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty
	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej
	Pozostałe aktywa i pasywa	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej
5.	Inne informacje		
	Nie dotyczy		
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.

Konto 020 – Wartości niematerialne i prawne

Nazwa	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	113 569,70	9 699,49	-	123 269,19

Konto 011 – Środki trwałe

Grupa środków trwałych	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grupa O w tym:	3 378 634,54	79,00	23 678,00	3 355 035,54
010 – grunty orne	1 003 814,79	-	-	1 003 814,79
011- sady	828,00	-	-	828,00
012- łąki trwałe	141 270,84	-	-	141 270,84
013 – pastwiska trwałe	119 007,10	-	-	119 007,10
014 – grunty rolne zabudowane	118 332,21	-	-	96 632,21
015 – grunty pod stawami	1 481,00	-	-	1 481,00
016 – grunty pod rowami	20 302,00	-	-	20 302,00
017 – grunty zadrzewione i zakrzewione na użytkach rolnych	530 868,61	-	-	530 868,61
018 - nieużytki	29 974,55	-	-	29 974,55
020 - lasy	102 823,97	-	-	102 823,97
032 – inne tereny zabudowane	432 073,47	-	-	432 073,47
034 – tereny rekreacyjno - wypoczynkowe	38 100,00	-	-	38 100,00
040- drogi	836 453,00	79,00	1 978,00	834 554,00
062 – grunty pod wodami powierzchniowymi stojącymi	3 305,00	-	-	3 305,00
Grupa I Budynki i lokale	5 424 259,27	1 859 311,30	-	7 283 570,57
Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 255 874,45	422 028,74	-	16 677 903,19
Grupa III Kotły i maszyny energetyczne	16 374,92	-	-	16 374,92
Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	219 402,72	-	-	219 402,72
Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	29 522,12	-	-	29 522,12
Grupa VI Urządzenia techniczne	112 518,50	1 368 806,95	-	1 481 325,45
Grupa VII Środki transportu	1 206 933,09	-	-	1 206 933,09

Grupa VIII narzędzia, przyrządy, ruchomości gdzie indziej niesklasyfikowane	17 925,30	-	-	17 925,30
--	------------------	---	---	------------------

Konto 013 – Pozostałe środki trwałe

Nazwa	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Pozostałe środki trwałe	1 215 050,67	80 516,33	2 094,64	1 293 472,36

Konto 014 – Zbiory biblioteczne

Nazwa	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Zbiory biblioteczne	43 087,11	15 000,00	-	58 087,11

Konto 071 – Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Grupa środków trwałych	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Wartość umorzenia rocznego	Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia		
Grupa I Budynki i lokale	2 458 966,08	7 747,13	-	128 077,05	2 594 790,26
Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 908 992,55	4 053,81	-	642 551,70	11 555 598,06
Grupa III Kotły i maszyny energetyczne	5 922,25	-	-	1 146,24	7 068,49
Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	211 152,72	-	-	4 500,00	215 652,72
Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	29 127,72	-	-	394,40	29 522,12
Grupa VI Urządzenia techniczne	72 982,14	32 152,73	-	8 526,85	113 661,72
Grupa VII Środki transportu	951 268,98	-	-	51 999,48	1 003 268,46
Grupa VIII narzędzia, przyrządy, ruchomości gdzie indziej niesklasyfikowane	17 925,30	-	-	-	17 925,30

Konto 072 – Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych

Nazwa	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	113 569,70	9 699,49	-	123 269,19
Pozostałe środki trwałe	1 215 050,67	80 516,33	2 094,64	1 293 472,36
Zbiory biblioteczne	43 087,11	15 000,00	-	58 087,11

1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.
	Gmina nie dysponuje danymi o wartości rynkowej.
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.
	Nie dotyczy
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.
	Nie dotyczy
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.
	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
1.8	Dane o stanie rezerw według cen 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 o okresie spłaty:
	Nie dotyczy
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	423 528,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	282 352,00
c)	powyżej 5 lat
	423 528,00
1.10	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.
	Nie dotyczy

1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.
	Zobowiązania z tytułu zaciągniętego kredytu w Banku Spółdzielczym w Łomazach O/Sławatycze w wysokości 1 200 000,00 zł z zabezpieczeniem – weksel własny in blanco.
1.12	Łączną 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.
	Udzielono poręczenia Międzygminnemu Związkowi Celowego we Włodawie w kwocie 235 820,15 zł .
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 o zobowiązaniem zapłaty za nie.
	Gmina korzysta z uproszczenia zawartego w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości, kwoty nie są istotne i nie dokonuje międzyokresowych rozliczeń kosztów.
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.
	1. Gwarancja ubezpieczenia należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek na kwotę 51 362,05 zł – Przedsiębiorstwo usługowe „Granit” Spółka Z o.o. w Białej Podlaskiej. 2. Gwarancja bankowa należytego wykonania umowy na kwotę 32 271,61 zł – Firma Handlowo – Usługowa Katarzyna Radloff.
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.
	W 2019 r. zostały wypłacone na rzecz pracowników świadczenia pieniężne w łącznej kwocie 147 859,59 zł w tym: - nagroda jubileuszowa w kwocie 66 604,56 zł, - ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 646,32 zł - odprawa emerytalna – 65 104,71 zł - odprawa pieniężna – 15 504,00 zł
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.
	Wartość wytworzenia środków trwałych w budowie wynosi 140 037,85 zł . Koszty zostały poniesione na dokumentację projektową. Są to inwestycje kontynuowane oraz nie zakończone w danym roku obrotowym.
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
	Nie dotyczy

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.
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
	Nie dotyczy

SKARBNIK GMINY

Ewa Jabłońska

WOJT

Arkadiusz Misztal

