

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2019 r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Wyszki
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Piórkowska 2
1.3	adres jednostki
	ul. Piórkowska 2 17-132 Wyszki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność w ramach ustawy o samorządzie gminnym. Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność.
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)
	<p>Metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Środki trwałe jak również wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje metodą liniową zgodnie ze stawkami amortyzacji wynikającymi z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku; c) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów materiałów i wyposażenia; d) Inwestycje długoterminowe wyceniane są wg cen nominalnych, e) Materiały wyceniane są w cenie zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Materiały nie zużyte do końca roku obejmuje się spisem z natury i odpowiednio w cenie zakupu ujmuje się na koncie 310 – Materiały, zmniejszając odpowiednie koszty działalności. W roku następnym wartość tych zapasów odnosi się w koszty; f) Należności i zobowiązania wyceniane zostały w kwotach nominalnych wymagających zapłaty; g) Środki pieniężne zostały wycenione w kwotach nominalnych, h) Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, nie później niż na dzień bilansowy, i) Odpisy aktualizujące należności ustala się indywidualnie dla poszczególnych należności lub kontrahentów na podstawie przeprowadzonej analizy sytuacji poszczególnych kontrahentów, która powinna uwzględniać przyczyny zwłoki, ewentualne problemy dłużnika, dotychczasową i obecną współpracę, posiadane zabezpieczenie.

	<p>j) Przyjęto metodę wyceny należności zależnie od okresu zalegania z płatnością.:</p> <p>a. do 1 roku zalegania z płatnością – bez odpisu aktualizującego,</p> <p>b. powyżej 1 roku zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 100%.</p> <p>k) Nie dokonuje się czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.</p>
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
	Tabela nr 1; 2; 3 i 4
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 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).
	Tabela nr 5
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
	Tabela nr 6

b)	powyżej 3 do 5 lat
	Tabela nr 6
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 6
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	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	łącznie 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	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Zadanie 1: „Przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Wyszki”, ważność gwarancji do dnia 01.12.2023r., do kwoty 10.721,96zł; Zadanie 2: „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Wyszki”, ważność gwarancji do dnia 18.12.2023r., do kwoty 8.145,68zł; Zadanie 3: „Przebudowa i rozbudowa SUW w Wyszkiach, ważność gwarancji do dnia 15.08.2023r., do kwoty 21.937,05zł; Zadanie 4: „Montaż zestawów OZE do wytwarzania energii cieplnej w budynkach mieszkalnych na terenie Gminy Wyszki”, ważność gwarancji do dnia 11.06.2023, do kwoty 6.402,63zł; Zadanie 5: „Przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Wyszki”, ważność gwarancji do dnia 16.12.2022r., do kwoty 22.508,64zł. Zadanie 6: „Przebudowa drogi gminnej Nr 107543B w miejscowości Koćmiery”, ważność gwarancji do dnia 02.12.2022r., do kwoty 10.077,91 zł. Zadanie 7: „Przebudowa odcinka drogi gminnej Nr 107535B w miejscowości Moskwin o nr. Geod. 74/4”, ważność gwarancji do dnia 16.12.2024r., do kwoty 5.404,72 zł. Razem kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie 85.198,59 zł.
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 7
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
	Tabela nr 8
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
	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

.....
(główny księgowy)

2020 – 04– 23
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

Tabela nr 1

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego
A.II.1.1	Grunty	2193687,97		1463,20	2192224,77
A.II.1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	6250,00	0,00	0,00	6250,00
A.II.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24234647,52	405823,65	29222,00	24611249,17
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1299192,02	3850,00	3850,00	1299192,02
A.II.1.4	Środki transportu	1275477,36	425100,65	56661,00	1643917,01
A.II.1.5	Inne środki trwałe	125368,85	0,00	0,00	125368,85
A.I	Wartości niematerialne i prawne	12110,66	0,00	0,00	12110,66

Tabela nr 2

Lp.	Nazwa środka trwałego	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Amortyzacja za okres sprawozdawczy	Wartość umorzenia na koniec roku obrotowego
A.II.1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 639 705,47	29222,00	29222,00	846033,45	8485738,92
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	729 121,57	3850,00	3850,00	79438,20	808559,77
A.II.1.4	Środki transportu	1 018 155,76	205843,00	56661,00	76561,57	1243899,33
A.II.1.5	Inne środki trwałe	109 257,52	0,00	0,00	13411,21	122668,73
A.I	Wartości niematerialne i prawne	8477,43	0,00	0,00	2422,13	10899,56

Tabela 3 Zmiana wartości netto środków trwałych

Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
A.II.1.1 Grunty	2 193 687,97	2192224,77
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	6 250,00	6 250,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 594 942,05	16125510,25
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	570 070,45	490632,25
A.II.1.4 Środki transportu	257 321,60	400017,68
A.II.1.5 Inne środki trwałe	16 111,33	2700,12

Tabela 4 Zmiana wartości netto WNIP

Wyszczególnienie	Wartość netto WNIP na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto WNIP na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	3.633,23	1211,10
Pozostałe wartości niematerialne i prawne		
A.I Wartość netto WNIP ogółem	3.633,23	1211,10

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, zmniejszeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostki samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Tabela nr 5

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
A.III	Należności długoterminowe	0,00				
B.II	Należności krótkoterminowe	68.241,15	11.413,66	0,00	5.214,00	74.440,81
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	7.592,09	1.438,80	0,00	0,00	9.030,89
B.II.2	Należności od budżetów					
B.II.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
B.II.4	Pozostałe należności	60.649,06	9.974,86	0,00	5.214,00	65.409,92

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Tabela nr 6

Zobowiązania:	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
a) kredyty	1.001.844,00	1.001.844,00	667.896,00	667.896,00	4.090.863,00	3.756.915,00
b) pożyczki						
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
d) inne zobowiązania finansowe						
e) zaliczki otrzymane na dostawy						
f) zobowiązania wekslowe						
Razem	1.001.844,00	1.001.844,00	667.896,00	667.896,00	4.090.863,00	3.756.915,00

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 7

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	1.999.304,85
2	Nagrody jubileuszowe	58.605,00
3	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	54.655,48
5	Inne świadczenia pracownicze	4.322,73
	Ogółem:	2.116.888,06

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

Tabela nr 8

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego			Stan środków trwałych w budowie na koniec okresu sprawozdawczego		
		Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe		Odsetki	Różnice kursowe		Odsetki	Różnice kursowe
1.	Opracowanie dokumentacji na przebudowę dróg gminnych	376,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	376,60	0,00	0,00
2.	Przebudowa odcinka długości ok. 429 m drogi gminnej nr geod. 128 w miejscowości Bagińskie nowe	0,00	0,00	0,00	7.380,00	0,00	0,00	7.380,00	0,00	0,00
3.	Przebudowa odcinka długości ok. 600 m drogi gminnej nr geod. 107536 w miejscowości Kalinówka	0,00	0,00	0,00	11.685,00	0,00	0,00	11.685,00	0,00	0,00
4.	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę malej Sali gimnastycznej przy budynku Szkoły Podstawowej w Topczewie	40.088,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.088,60	0,00	0,00
5.	Termomodernizacja budynku Szkoły w Wyszkach	78.845,10	0,00	0,00	14.760,00	0,00	0,00	93.605,10	0,00	0,00
6.	Budowa i przebudowa SUW Budlewo	0,00	0,00	0,00	982,00	0,00	0,00	982,00	0,00	0,00
7.	Przebudowa odcinka długości ok. 550 m drogi gminnej nr geod. 107526 B w miejscowości Ignatki	0,00	0,00	0,00	8.610,00	0,00	0,00	8.610,00	0,00	0,00
8.	Rozbudowa budynku aktywności lokalnej w miejscowości Zalesie	15.900,00	0,00	0,00	118.612,80	0,00	0,00	134.512,80	0,00	0,00
9.	Wykonanie projektu	0,00	0,00	0,00	7.790,00	0,00	0,00	7.790,00	0,00	0,00

	konceptyjnego instalacji fotowoltaicznej przy SP w Topczewie									
10.	Wykonanie projektu koncepcyjnego instalacji fotowoltaicznej przy SUW w Wyszkach	0,00	0,00	0,00	7.790,00	0,00	0,00	7.790,00	0,00	0,00
11.	Wykonanie projektu koncepcyjnego instalacji fotowoltaicznej przy SUW w Budlewie	0,00	0,00	0,00	7.790,00	0,00	0,00	7.790,00	0,00	0,00
12.	Przebudowa odcinka długości ok. 400 m. drogi wewnętrznej gminnej nr dz. 74/1 w m. Moskwin	5.577,00	0,00	0,00	364.324,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Budowa przydomowej oczyszczalni ścieków w miejscowości Strabla	0,00	0,00	0,00	553,50	0,00	0,00	553,50	0,00	0,00
9.	Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w miejscowości Topczewo	12.570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.570,00	0,00	0,00
10.	Opracowanie dokumentacji projektu remontu kotłowni gazowej w budynku UG Wyszki	6.849,99	0,00	0,00	7.995,00	0,00	0,00	14.844,99	0,00	0,00
11.	Przebudowa drogi gminnej obręb wsi Topczewo	64,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64,40	0,00	0,00
12.	Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę drogi gminnej w miejscowości Pulsze w stronę Kaplicy	96,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96,60	0,00	0,00
	OGÓŁEM:	160.368,29	0,00	0,00	558.272,15	0,00	0,00	348.739,59	0,00	0,00

