

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy
1.2	siedzibę jednostki
	Rypin
1.3	adres jednostki
	87-500 Rypin, ul. Lipnowska 4
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym.
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 samodzielne sprawozdania finansowe
	Jednostki organizacyjne 1. Szkoły : 1) Szkoła Podstawowa w Borzyminie, 2) Szkoła Podstawowa w Kowalkach, 3) Szkoła Podstawowa w Sadłowie, 4) Szkoła Podstawowa w Starorypinie Rządowym, 5) Szkoła Podstawowa w Stępowie, 6) Szkoła Podstawowa w Zakroczu. 2. Gminna Biblioteka Publiczna w Kowalkach - Instytucja Kultury 3. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej równej lub niższej niż 1.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 1.000 zł, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej, b) Składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,01 zł do 10.000,01 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialne i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: 1) książki i inne zbiory biblioteczne, 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, 3) odzież i umundurowanie, 4) meble i dywany, d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,01 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (z wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjny rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. 3. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 4. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 5. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.
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
	- informacje wg. załącznika nr 1

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	313 218,46		49 773,15		49 773,15		51 671,31	0,01	51 671,32
2.	ŚRODKI TRWAŁE	72245125,92	0,00	5173757,82	0,00	5173757,82	32 199,00	207046,17	0,00	239245,17
1)	Grunty	2 953 934,09		817 608,98		817 608,98	32 199,00			32 199,00
2)	Budynki i lokale	20 243 472,30		281 233,95		281 233,95				0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 239 900,19		3 883 695,86		3 883 695,86				0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	177 453,66				0,00				0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	712 305,51		29 312,15		29 312,15		65 143,05		65 143,05
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	506 048,75				0,00				0,00
7)	Urządzenia techniczne	60 049,97				0,00				0,00
8)	Środki transportu	2 993 182,79		11 850,00		11 850,00		6 860,00		6 860,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	4 358 778,66		150056,88		150056,88		135043,12		135043,12
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	429 135,89		28 040,41		28 040,41		4 508,00		4 508,00
RAZEM:		72 987480,27	0,00	5 251571,38	0,00	5251571,38	32 199,00	263225,48	0,01	295424,49

Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
311 320,29	313 218,46		49 773,15		49 773,15	51 671,32	311 320,29	0,00	0,00
77179638,57	31557950,70	0,00	2746759,04	0,00	2746759,04	207046,17	34097663,57	40 687 175,22	43 081 975,00
3 739 344,07					0,00		0,00	2 953 934,09	3 739 344,07
20 524 706,25	7 477 759,67		507 407,53		507 407,53		7 985 167,20	12 765 712,63	12 539 539,05
44 123 596,05	16 182 069,67		1 737 706,34		1 737 706,34		17 919 776,01	24 057 830,52	26 203 820,04
177 453,66	88 868,24		15 667,22		15 667,22		104 535,46	88 585,42	72 918,20
676 474,61	679 601,47		40 190,90		40 190,90	65 143,05	654 649,32	32 704,04	21 825,29
506 048,75	159 034,97		73 088,64		73 088,64		232 123,61	347 013,78	273 925,14
60 049,97	52 639,98		936,00		936,00		53 575,98	7 409,99	6 473,99
2 998 172,79	2 567 448,60		217 769,04		217 769,04	6 860,00	2 778 357,64	425 734,19	219 815,15
4373792,42	4350528,10		153993,37		153993,37	135043,12	4369478,35	8 250,56	4 314,07
452 668,30	429 135,89		28 040,41		28 040,41	4 508,00	452 668,30	0,00	0,00
77943627,16	32300305,05	0,00	2824572,60	0,00	2824572,60	263225,49	34861652,16	40 687 175,22	43 081 975,00

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Gmina posiada działki do sprzedaży w miejscowościach; 1. Kowalki dz. Nr 197/7 o pow. 0,2420 ha o wartości zgodnie z operatem szacunkowym 61.637 zł.
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 wieczystie
	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
	- informacje wg. załącznika nr 2

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwale nieamortyzowane i nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT		Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2		3	4	5	6
1	Grupa 4	komputer CZC93235TW	18 288,56	0,00	0,00	18 288,56
2		monitor 3CQ842151D	1 279,66	0,00	0,00	1 279,66
3		aplikacja SOO	0,00	0,00	0,00	0,00
4		Norton Anti Virus	321,50	0,00	0,00	321,50
5		SQL CAL 2000PL	617,32	0,00	0,00	617,32
6		Windows 2000CAL	141,47	0,00	0,00	141,47
7		SQL Serwer	1 466,14	0,00	0,00	1 466,14
8		Word 2000PL	1 376,11	0,00	0,00	1 376,11
9		Drukarka FRHR 703398	2 385,69	0,00	0,00	2 385,69
10		skaner HP G4050 CN059A70VT	2 237,79	0,00	0,00	2 237,79
11		UPS 5SI22T14997	925,98	0,00	0,00	925,98
Razem			29 040,22	0,00	0,00	29 040,22

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (kol. 3+4 – 5)
1	zestaw komputerowy NTT Business WA800W	2 988,90	0,00	0,00	2 988,90
2	urządzenie wielofunkcyjne Samsung SL-M2875ND	923,73	0,00	0,00	923,73
3	zasilacz awaryjny UPS GT-Power Box LCD 650VA	322,26	0,00	0,00	322,26
4	terminal mobilny ACER TM B113E	1 469,28	0,00	0,00	1 469,28
5	Ogółem	5 704,17	0,00	0,00	5 704,17

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Gmina posiada udziały w Regionalnym Zakładzie Utylizacji Odpadów komunalnych „Rypin Sp. z o.o. w miejscowości Puszcza Rządowa w ilości 1.044 sztuki o wartości 500 zł jeden udział, co wynosi łącznie 522.000 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. załącznika nr 3

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
	Należności ogółem, w tym:	74 527,00	842 292,19	0,00	916 819,19
1	Należności budżetowe	74 527,00	842 292,19	0,00	916 819,19
-	fundusz alimentacyjny	0,00	683 218,99	0,00	683 218,99
	zaliczka alimentacyjna	0,00	157 511,20	0,00	157 511,20
-	odsetki	74 527,00	1 562,00	0,00	76 089,00

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
	- informacje wg. załącznika nr 4

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe	150 920,00	60 000,00	30 920,00	0,00	0,00	90 920,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	285 454,56	262 142,13	0,00	0,00	0,00	262 142,13
3	Zobowiązania wobec budżetów	128 581,00	124 131,00	0,00	0,00	0,00	124 131,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	593 578,40	643 458,73	0,00	0,00	0,00	643 458,73
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	459 233,18	523 566,39	0,00	0,00	0,00	523 566,39
6	Pozostałe zobowiązania	937 892,62	99 038,49	0,00	0,00	0,00	99 038,49
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		2 555 659,76	1 712 336,74	30 920,00	0,00	0,00	1 743 256,74

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
	Nie dotyczy
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
	- informacje wg. załącznika nr 5

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.14. Informacji dodatkowej

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4
1	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy - Przedsiębiorstwo Robót Drogowych w Lipnie	19 264,13	26 755,33
2	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy - Przedsiębiorstwo handlowo Usługowe "BMS" Kwidzyń	0,00	2 000,00
3	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy - Firma Budowlana Jan Krawulski w Rypinie	39 924,00	38 580,00
4	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy - Przedsiębiorstwo Budowlane HYDRO w Rypinie	6 201,50	0,00
5	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy - JUNIPERUS Golub - Dobrzyń	0,00	19 328,22
6	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy - INNOGY Polska Warszawa	0,00	24 420,81
7	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy - ORANGE	0,00	6 071,14
8	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy - Energa-Obrót S.A. Gdańsk	28 183,89	28 183,89
Razem		93 573,52	145 339,39

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 6

Załącznik nr 6**Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej****Wyплаcone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wypłaconych nagród jubileuszowych	140 999,28
2	z tytułu wypłaconych świadczeń urlopowych	124 488,32
3	z tytułu wypłaconych odpraw emerytalnych	49 320,00
4	z tytułu wypłaconego ekwiwalentu za urlop	19 703,65

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
	- informacje wg. załącznika nr 7

Załącznik nr 7**Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej****Środki trwale w budowie**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	602 429,05
1	Sieć wodociągowa Kowalki	3 062,61
2	Sieć wodociągowa Godziszewy - Kwiatkowo	14 744,37
3	Sieć wodociągowa Balin	4 274,62
4	Sieć wodociągowa Nowe Sadłowo - Sadłowo	14 588,00
5	Sieć wodociągowa Głowińsk	616,32
6	Sieć wodociągowa Marianki	1 062,18
7	Sieć wodociągowa Borzymin	900,00
8	Kanalizacja sanitarna Sadłowo	3 500,00
9	Droga Głowińsk - Głowińsk Nr 120342C	37 322,72
10	Droga Kwiatkowo- Stępowo 319C	42 376,00

11	Droga Sikory - Gniazdek Nr 120331C	17 357,40
12	Droga Rusinowo - Rusinowo nr. 120347C	14 489,96
13	Droga Balin - Lasoty	3 500,00
14	Droga Kowalki	7 552,70
15	Droga Linne - Sadłowo Nowe - Sadłowo Rumunki	20 859,26
16	Droga Puszcza Rządowa - Szczerby Nr 120327C	7 710,00
17	Droga Zakrocz - Czermin Nr 120323	19 036,20
18	Świetlica Wiejska - OSP Kowalki	148 271,94
19	Świetlica Wiejska - OSP Godziszewy	123 377,44
20	Świetlica Wiejska Dębiany	15 764,08
21	Plac zabaw Sikory	2 584,52
22	Pałac w Sadłowie	20 000,00
23	Zbiornik wody w Borzyminie	14 809,51
24	Kompleks sportowy SP Borzymin	16 215,00
25	Zagospodarowanie terenu nad jeziorem Czarownica	7 030,00
26	Budynek mieszkalny Starorypin Prywatny	41 424,22

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Pozycja „Inne przychody operacyjne” stanowi otrzymana darowizna w kwocie 400 zł, którą zgodnie z zawartą umową, przeznaczono na zakup 6 paczek żywnościowych dla podopiecznych Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
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
	Wartości pozabilansowe części budżetu państwa w zakresie zadłużenia dłużników z tytułu funduszu alimentacyjnego, odsetek oraz zaliczki alimentacyjnej przedstawiają się odpowiednio: 1.024.828,37 zł, 557.743,95 zł i 157.511,22 zł

2020-04-28

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)