

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul. Dąbrowskiego 16 89-350 Miasteczko Krajeńskie	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Wójt Gminy Miasteczko Krajeńskie
Numer identyfikacyjny REGON 570061572		B27020BA10BF690E 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Skibińska
mgr Dorota Skibińska

Dorota Skibińska

(główny księgowy)

2020.05.11

rok mies. dzień

WÓJT
Krzysztof Jacek Oświecimski
Krzysztof Jacek Oświecimski

Krzysztof Jacek Oświecimski

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Skibińska

mgr Dorota Skibińska

Dorota Skibińska

(główny księgowy)

2020.05.11

rok mies. dzień

K. O. WÓJT

Krzysztof Jacek Oświecimski

Krzysztof Jacek Oświecimski

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Miasteczko Krajeńskie
1.2	siedzibę jednostki
	ul.Dąbrowskiego 16, 89-350 Miasteczko Krajeńskie
1.3	adres jednostki
	ul.Dąbrowskiego 16, 89-350 Miasteczko Krajeńskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd stanowi aparat pomocniczy Rady i jej komisji oraz Wójta. Do zakresu działania Urzędu należy zapewnienie warunków należytego wykonania zadań spoczywających na gminie m. in. zadań własnych wynikających z przepisów prawa, zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, zadań wykonywanych na podstawie porozumień z organami innych jst, zadań publicznych powierzonych gminie w drodze porozumienia
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019-31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych: stosuje się stawki amortyzacyjne ustalone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Zasady dokonywania wyceny aktywów i pasywów: - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny wktywów i pasywów uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego np. wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe nie podlegające rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów itp. księguje się w koszty miesiąca , w którym zostały poniesione. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie. W ewidencji środków trwałych ewidencjonuje się środki trwałe o wartości równej lub wyższej niż 3.500,00 zł. Pozostałe środki trwałe o wartości równej lub wyższej od 100 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej, pozostałe środki trwałe i drobne przedmioty o wartości nie przekraczającej 100 zł nie podlegają ewidencji.
5.	inne informacje
	brak
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 i tabela nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Tabela nr 3
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Tabela nr 4
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela nr 5
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
	Tabela nr 6
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 7
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 8
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 9
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Tabela nr 10
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Tabela nr 10
c)	powyżej 5 lat
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	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
	brak
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	Tabela nr 11
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 11
1.16.	inne informacje
	Tabela nr 11
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Tabela nr 11
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 11
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela nr 11
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
skibińska
mgr Dorota Skibińska
.....
(główny księgowy)

11. 05. 2020
.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
K. J. O.
Krzysztof Jacek Oświecimski
.....
(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.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych - stan na koniec roku
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia i inne		zbycie	likwidacja	inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Wartości niematerialne i prawne	60 872,93	0,00		99 181,42	99 181,42		1 100,00		1 100,00	158 954,35	158 954,35	-
2. Razem środki trwałe	31 121 042,41	7 817 079,85	0,00	219 500,00	8 036 579,85	19 501,14	0,00	431 776,00	451 277,14	38 706 345,12	10 625 502,53	28 080 842,59
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	1 332 124,81	23 540,30		0,00	23 540,30	0,00		212 276,00	212 276,00	1 143 389,11		1 143 389,11
2.1.1. Grunty stanowiące własność gminy	670 845,81	6 517,40			6 517,40	0,00		0,00	0,00	677 363,21		677 363,21
2.1.2. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	512 656,00											
2.1.3. Grunty otrzymane w wieczyste użytkowanie	148 623,00	17 022,90		0,00	0,00			212 276,00	212 276,00	300 380,00		300 380,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	27 636 505,05	7 793 539,55			7 793 539,55	19 501,14			0,00	165 645,90		165 645,90
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	1 495 158,71	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	35 410 543,46	9 100 540,09	26 310 003,37
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	483 669,21			219 500,00	219 500,00	0,00	0,00		0,00	1 495 158,71	894 282,77	600 875,94
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	173 584,63				0,00				0,00	483 669,21	483 665,93	3,28
3. Pozostałe środki trwałe	754 274,53	99 600,13		11 880,01	111 480,14		9 844,38	35 396,00	45 240,38	820 514,29	147 013,74	26 570,89
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	31 936 189,87	7 916 679,98	0,00	330 561,43	8 247 241,41	19 501,14	10 944,38	467 172,00	497 617,52	39 685 813,76	11 604 971,17	28 080 842,59

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia 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	60 872,93			99 181,42	99 181,42	1 100,00	158 954,35
2. Razem środki trwałe	9 353 692,18	0,00	1 284 926,07	219 500,00	1 504 426,07	232 615,72	10 625 502,53
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)					0,00		0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność gminy					0,00		0,00
2.1.2. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00		0,00
2.1.3. Grunty otrzymane w wieczyste użytkowanie					0,00		0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	7 966 530,65		1 147 125,16		1 147 125,16	13 115,72	9 100 540,09
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	787 131,69		107 151,08		107 151,08	0,00	894 282,77
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	470 359,61		13 306,32	219 500,00	232 806,32	219 500,00	483 665,93
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	129 670,23		17 343,51		17 343,51		147 013,74
3. Pozostałe środki trwałe	754 274,53			111 480,14	111 480,14	45 240,38	820 514,29
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	10 168 839,64	0,00	1 284 926,07	430 161,56	1 715 087,63	278 956,10	11 604 971,17

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Skibińska
mgr Dorota Skibińska

K. P. WÓJT
Krzysztof Jacek Oświecimski

TABELA NR 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami .

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
0 - GRUNTY	25 540,00	Działka 34/7 - wartość księgowa 137,00
0 - GRUNTY	26 300,00	Działka 34/10 - wartość księgowa 141,01
Razem	51 840,00	

GLÓWNY KSIĘGOWY
Skibińska
mgr Dorota Skibińska

WÓJT
K. J. O.
Krzysztof Jacek Oświecimski

TABELA NR 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (w m2)	42134
Wartość (w zł)	165 645,90

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Skibińska
mgr Dorota Skibińska

K. J. Oświecimski
WÓJT
Krzysztof Jacek Oświecimski

TABELA NR 10

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
1	2	3	4	6
Kredyty i pożyczki	3 743 654,00	2 848 008,76	2 308 952,32	8 900 615,08
Emisji obligacji				0,00
Inne zobowiązania finansowe				0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	233 666,90	0,00		233 666,90
Razem	3 977 320,90	2 848 008,76	2 308 952,32	9 134 281,98

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Skibińska
mgr Dorota Skibińska

WÓJT
Krzysztof Jacek Oświecimski

TABELA NR 11

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	67 279,41	ekwiwalent za urlop - 14.011,10 odprawy emerytalne - 34.968,00 nagrody jubileuszowe - 18.300,31
3. Inne informacje	0,00	
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	7 798 435,95	Ogólne koszty wytworzenia w 2019 r.
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Skibińska
mgr Dorota Skibińska

WÓJT
Krzysztof Jacek Oswiecimski