

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.

- 1.1. Nazwa jednostki: URZĄD GMINY CEWICE  
1.2. Siedziba jednostki: CEWICE  
1.3. Adres jednostki: 84-312 CEWICE, UL. W. WITOSA 16  
1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki: KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ

2. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2019 – 31.12.2019

3. Sprawozdanie jednostkowe.

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

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

#### Metody wyceny aktywów i pasywów:

a) wartości niematerialne i prawne:

- nabyte z własnych środków – w cenie nabycia,
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu - w wartości określonej w decyzji,
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie darowizny lub spadku - w wartości rynkowej wg dnia nabycia, chyba że umowa darowizny określa tę wartość,

b) środki trwałe:

- w przypadku zakupu – według cen nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów, a w przypadku braku wg wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej, chyba że umowa określa tę wartość,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawy,

c) środki trwałe w budowie (inwestycje) - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

d) materiały – według cen zakupu,

e) należności - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,

f) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych – według wartości nominalnej,

g) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,

h) pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.

#### Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,
- b) odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania,
- c) wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz,
- d) odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku budżetowego,
- e) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
- książki i inne zbiory biblioteczne,
  - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
  - odzież i umundurowanie,
  - meble i dywany,
  - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 500,00 zł – 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania,
- f) nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury,
- g) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową,
- h) składniki majątku o wartości:
- nie przekraczającej 50,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
  - w przedziale 50,00zł – 499,99 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;
  - w przedziale 500,00 zł – 10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe,
- i) na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

5. Inne informacje: -----

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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:

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	51 671 273,22	0,00	2 378 260,73	0,00	2 378 260,73	0,00	123 373,97	9 138,60	0,00	132 512,57	53 917 021,38	14 382 581,69	1 101 078,65	131 370,23	15 352 290,11	37 288 691,53	38 564 731,27
Grupa 0	Grunty	7 615 596,55		79 627,00		79 627,00					0,00	7 695 223,55				0,00	7 615 596,55	7 695 223,55
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	6 295 097,97		19 868,00		19 868,00					0,00	6 314 965,97	2 320 610,80	136 790,50		2 457 401,30	3 974 487,17	3 857 564,67
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 474 813,23		2 036 077,80		2 036 077,80					0,00	36 510 891,03	9 559 567,24	817 139,60		10 376 706,84	24 915 245,99	26 134 184,19
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	420 052,00		33 957,93		33 957,93			9 138,60		9 138,60	444 871,33	148 364,74	5 725,40	7 996,26	146 093,88	271 687,26	298 777,45
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 176 685,48		59 900,00		59 900,00					0,00	1 236 585,48	1 141 308,48	14 810,16		1 156 118,64	35 377,00	80 466,84
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	79 191,89				0,00					0,00	79 191,89	61 540,71	4 759,61		66 300,32	17 651,18	12 891,57
Grupa 6	Urządzenia techniczne	675 143,45				0,00					0,00	675 143,45	403 319,58	39 188,72		442 508,30	271 823,87	232 635,15
Grupa 7	Środki transportu	666 846,38		129 150,00		129 150,00		123 373,97			123 373,97	672 622,41	526 852,46	63 929,56	123 373,97	467 408,05	139 993,92	205 214,36
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	267 846,27		19 680,00		19 680,00					0,00	287 526,27	221 017,68	18 735,10		239 752,78	46 828,59	47 773,49

- nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Cewice

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych:

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

0,00 zł

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

7.410,54 zł - działki w Maszewie Lęborskim: nr 90/3 – 0,0629 ha, nr 90/4 – 0,0052 ha, nr 90/5 - 0,0078 ha, nr 90/6- 0,0029 ha oraz nr 90/7 – 0,1035 ha.

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:

Jednostka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:

Jednostka posiada 96 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł na łączną kwotę 106.752,00 zł.

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

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zmniejszenia	zwiększenia	
	Należności ogółem, w tym:	84 123,68	62 226,71	0,00	21 896,97
1	należności wątpliwe	84 123,68	62 226,71	0,00	21 896,97

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Jednostka nie posiada rezerw na zobowiązania.

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

1.10. Kwota 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:

Jednostka nie posiada tego typu zobowiązań.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Jednostka nie posiada tego typu zobowiązań.

1.12. Łączna kwota 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:

Jednostka nie posiada tego typu zobowiązań.

1.13. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem do zapłaty za nie:

Jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:

Jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
	Świadczenia pracownicze:	3 121 518,90

1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	2 407 608,80
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	455.136,05
3	dotatkowe wynagrodzenie roczne	161 732,27
4	pozostałe (w tym nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	97 041,78

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki i różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:

Jednostka nie poniosła kosztów w związku z budową środków trwałych siłami własnymi.

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Jednostka nie posiada tego typu pozycji bilansowej.

2.4. Kwota 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:

Kwota zgromadzona na rachunku VAT – 0,00 zł.

2.6. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeliby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

Innych informacji brak.

Maria Franciszczak

.....  
(główny księgowy)

27.03.2020

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Bańka

.....  
(kierownik jednostki)