

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Rymanów
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Mitkowskiego 14a, 38-480 Rymanów
1.3	adres jednostki
	ul. Mitkowskiego 14a, 38-480 Rymanów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1 I 2019 – 31 XII 2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> 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, 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: <ol style="list-style-type: none"> a) Składniki majątku o wartości początkowej do 9.999,99 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, b) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (z wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwale amortyzuje się metodą liniową. c) Szczególne zasady amortyzacji i umarzania dotyczą budowli służących zbiorowemu odprowadzaniu ścieków oraz maszyn, urządzeń oraz samochodu specjalistycznego służącego zbiorowemu odprowadzaniu ścieków wykazanych w Zarządzeniu nr 181/2015 Burmistrza Gminy Rymanów z dnia 31 grudnia 2015 roku – zastosowano obniżenie stawek amortyzacyjnych. 3. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. 4. Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je wg cen zakupu. 5. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, wraz z odsetkami nie później niż na ostatni dzień kwartału. 6. W jednostce rozliczenia międzyokresowe które mają nieistotną wartość dla ustalenia wielkości wyniku finansowego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.
5.	inne informacje
	-
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

1	Lp.	1.	2.	2.1	2.2	2.3	2.4	2.5	2.6	2.7	2.8	2.9	
2	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów majątkowych	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	ŚRODKI TRWAŁE	Grunty	Budynki i lokale	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Kotły i maszyny energetyczne	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	RAZEM
3	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	443 017,79	146 485 893,54	12 193 321,31	25 375 952,90	99 362 450,19	5 000,00	389 816,40	101 426,08	4 700 775,18	2 109 497,39	2 247 654,09	146 928 911,33
	Zwiększenie wartości początkowej	13 775,09	8 935 282,94	132 568,49	1 667 263,48	5 157 387,17	1 527 791,60	0,00	14 000,00	34 128,55	362 144,99	39 998,66	8 949 058,03
4	Aktualizacja		0,00										0,00
5	Przychody	13 775,09	8 038 937,55	100 425,00	803 061,58	5 157 387,17	1 527 791,60	0,00	14 000,00	34 128,55	362 144,99	39 998,66	8 052 712,64
6	przemieszczenie		896 345,39	32 143,49	864 201,90								896 345,39
7	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	13 775,09	8 935 282,94	132 568,49	1 667 263,48	5 157 387,17	1 527 791,60	0,00	14 000,00	34 128,55	362 144,99	39 998,66	8 949 058,03
	Zmniejszenie wartości początkowej	7 214,00	7 411 202,54	306 634,49	5 454 985,52	1 444 923,47	0,00	0,00	0,00	57 866,32	55 941,00	90 851,74	7 418 416,54
8	zbycie		264 902,41	174 252,00	34 709,41						55 941,00		264 902,41
9	likwidacja	7 214,00	406 491,99			385 067,04		0,00	0,00	14 202,55	0,00	7 222,40	413 705,99
10	przemieszczenie		6 739 808,14	132 382,49	5 420 276,11	1 059 856,43				43 663,77	0,00	83 629,34	6 739 808,14
11	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	7 214,00	7 411 202,54	306 634,49	5 454 985,52	1 444 923,47	0,00	0,00	0,00	57 866,32	55 941,00	90 851,74	7 418 416,54
12	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	449 578,88	148 009 973,94	12 019 255,31	21 588 230,86	103 074 913,89	1 532 791,60	389 816,40	115 426,08	4 677 037,41	2 415 701,38	2 196 801,01	148 459 552,82
13	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	282 871,77	61 945 395,35	0,00	6 447 995,17	50 527 346,21	700,00	269 488,52	86 898,28	1 330 621,88	1 460 820,47	1 821 524,82	62 228 267,12
	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	121 641,00	6 491 494,07	0,00	1 027 889,09	4 400 466,60	9 262,12	50 032,77	7 309,69	362 712,96	466 559,76	167 261,08	6 613 135,07
14	aktualizacja		0,00										0,00
15	amortyzacja za rok obrotowy	121 641,00	6 344 498,84		913 987,23	4 376 102,61	9 262,12	50 032,77	7 309,69	358 346,64	466 559,76	162 898,02	6 466 139,84
16	przemieszczenie/ inne		146 995,23		113 901,86	24 363,99				4 366,32		4 363,06	146 995,23
17	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	121 641,00	6 491 494,07	0,00	1 027 889,09	4 400 466,60	9 262,12	50 032,77	7 309,69	362 712,96	466 559,76	167 261,08	6 613 135,07
18	Zmniejszenie umorzenia	7 214,00	1 878 952,29		1 263 352,33	437 357,32		0,00	0,00	42 721,26	55 941,00	79 580,38	1 886 166,29
19	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	397 298,77	66 557 937,13	0,00	6 212 531,93	54 490 455,49	9 962,12	319 521,29	94 207,97	1 650 613,58	1 871 439,23	1 909 205,52	66 955 235,90
	Wartość netto składników aktywów												
20	stan na początek roku obrotowego (3-13)	160 146,02	84 540 498,19	12 193 321,31	18 927 957,73	48 835 103,98	4 300,00	120 327,88	14 527,80	3 370 153,30	648 676,92	426 129,27	84 700 644,21
21	stan na koniec roku obrotowego (12-19)	52 280,11	81 452 036,81	12 019 255,31	15 375 698,93	48 584 458,40	1 522 829,48	70 295,11	21 218,11	3 026 423,83	544 262,15	287 595,49	81 504 316,92

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						
	Nie dotyczy						
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto						
	Powierzchnia: 0,4033 ha Wartość: 3 633,42 zł						
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						
	Grunty dzierżawione: powierzchnia: 0,2368 ha, wartość: 46 300,00 zł Grunty użyzione: powierzchnia: 0,6150 ha, wartość: 134 336,00 zł Syrena alarmowa typ ESA-3000 1600W: 29 950,00 zł						
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)						
	Stan odpisów aktualizujących wartości należności						
	Lp.	Grupa należności	Stan na 01.01.2019 r.	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na 31.12.2019 r.
				zwiększenie	wykorzystanie	Rozwiązanie	
	1.	Naprawa szkody "Orlik"	712 818,80	0,00	0,00	0,00	712 818,80
	2.	Kara za nienależyte wykonanie umowy	77 429,13	0,00	0,00	0,00	77 429,13
	3.	Należności pozostałe	13 799,27	0,00	0,00	0,00	13 799,27
		RAZEM:	804 047,20	0,00	0,00	0,00	804 047,20
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	Lp.	Wydatki niewygasające	Stan na 01.01.2019 r.	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na 31.12.2019 r.
				zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
	1.	Wydatki niewygasające zrealizowane w 2019 r.	562 938,85	0,00	102 895,15	460 043,70	0,00
	2.	Wydatki niewygasające przekazane do realizacji w 2020 r.	0,00	558 588,74	0,00	0,00	558 588,74
		RAZEM:	562 938,85	558 588,74	102 895,15	460 043,70	558 588,74

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
	Kredyty i pożyczki – 6 518 476,29 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Kredyty i pożyczki – 7 000 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	Kredyty i pożyczki – 15 082 000,00 zł

1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną 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
	Subwencja oświatowa za I 2020 : 1 696 323,00 zł Zajęcia pasa drogowego: 71 513,15 zł Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego: 10 906,10 zł Międzyokresowe rozliczenie podatku VAT: 72 102,71 zł Rekompensata z tytułu utraconych dochodów PEFRON: 343 694,00 zł
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje ubezpieczeniowe: 3 296 658,47 zł Gwarancje bankowe: 86 598,48 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe: 69 712,00 zł Odprawy: 79 956,00 zł Ekwiwalent za urlop: 6 238,48 zł
1.16.	inne informacje
	Środki na rachunku VAT SPLIT: 0,00 zł
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
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: 25 810 893,66 zł

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Odszkodowania za zniszczone mienie: 20 406,17 zł
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)

2020.03.27
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)