


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Troszynie ul Słowackiego 13 07-405 Troszyn	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.</p>	Adresat: Gmina Troszyn
Numer identyfikacyjny REGON 000550545		<p style="text-align: center;">15A157F05C661802</p> 

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

SKARBNIK GMINY

mgr inż. Wioletta

(główny księgowy)

2020.05.27

rok mies. dzień

WÓJT

mgr inż. Edwin Mierzejewski

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

mgr inż. Wioletta Gastrzębska
(główny księgowy)

2020.05.27

rok mies. dzień

WÓJT

mgr inż. Edwin Mierzejewski

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy w Troszynie
1.2	siedzibę jednostki
	Troszyn
1.3	adres jednostki
	ul. Juliusza Słowackiego 13; 07-405 Troszyn
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 – 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>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 13.09.2017 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</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęte zostały następujące zasady:</p> <p>1) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty, za wyjątkiem sprzętu elektronicznego tj. drukarki, urządzenia wielofunkcyjne, skanery itp.</p> <p>2) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00zł do 10.000,00zł oraz sprzęt elektroniczny o wartości początkowej od 0,01zł do 10.000,00zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzujących lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <p>3) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach,

<ul style="list-style-type: none"> - odzież i umundurowanie, - meble i dywany - żywy inwentarz. <p>4) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawki określonej w ustawie z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30%.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>5) materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową – wartościową i wycenia się je według cen zakupu, za wyjątkiem materiałów biurowych i środków czystości.</p> <p>6) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Są to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów, zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.</p> <p>W jednostce do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności koszty:</p> <ul style="list-style-type: none"> -dokumentacji projektowej, -nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową, - badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu, -przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o zyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów, - opłat za użytkowanie gruntów i terenów w okresie budowy, - nadzoru autorskiego i inwestorskiego, - założenia stref ochronnych i zieleni, - ubezpieczeń obiektów w trakcie budowy, - sprzętania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania. <p>Uwzględniając zakres i specyfikę działalności jednostek Gminy oraz zasadę istotności, przyjmuje się następujące rozwiązania szczególne ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego:</p> <ul style="list-style-type: none"> - opłacane z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione - nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe, oraz środki czystości, odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu, z tym że wartość nieużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji. 	<p>5. inne informacje</p> <p>Na kwotę 247.583,62zł wykazaną w innych zmniejszeniach w zestawieniu zmian w funduszu składa się wartość wyksięgowanych kosztów środków trwałych w budowie w związku z rezygnacją z dalszej realizacji tych inwestycji – 87.184,00zł oraz wartość umorzenia pozostałych środków trwałych zakupionych w ramach inwestycji – 160.399,62zł.</p> <p>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</p> <p>1.</p>
--	--

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego 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 trwałych	Wartość początkowa	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie wewnętrzne	Ogółem zwiększenie wartości początkowej	zbycie	likwidacja		przemieszczenie wewnętrzne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
1	Wartości niematerialne i prawne	218 649,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218 649,43			
2	Środki trwałe	39 369 748,35	0,00	1 190 020,35	2 330 394,68	3 520 415,03	50 897,03	3 531,00	0,00	0,00	42 835 735,35			
2.1	Grunty	1 996 417,43		619 617,70		619 617,70	5 078,33	0,00			2 610 956,80			
2.2	Budynki i lokale	4 231 845,65		269 985,10	2 330 394,68	2 600 379,78	42 891,53	3 531,00			6 785 802,90			
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 547 618,37		300 417,55		300 417,55	2 927,17	0,00			30 845 108,75			
2.4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	270 445,68				0,00					270 445,68			
2.5	Urządzenia techniczne	2 078 600,31				0,00					2 078 600,31			
2.6	Środki transportu	138 986,00				0,00					138 986,00			
2.7	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	105 834,91				0,00					105 834,91			
3	Pozostałe środki trwałe	859 858,88	0,00	289 736,32	0,00	289 736,32	0,00	8 767,95	0,00	0,00	1 140 827,25			
3.1	Budynki i lokale	81 180,01		4 000,00		4 000,00					85 180,01			
3.2	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	96 580,00		2 680,00		2 680,00					99 260,00			
3.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 923,88		204 209,15		204 209,15					232 133,03			
3.4	Urządzenia techniczne	10 721,62				0,00					10 721,62			
3.5	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	643 453,37		78 847,17		78 847,17		8 767,95			713 532,59			
4	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Ogółem		40 448 256,66	0,00	1 479 756,67	2 330 394,68	3 810 151,35	50 897,03	12 298,95	0,00	0,00	63 195,98			

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	11	12	
1	Wartości niematerialne i prawne	167 399,36		46 921,82		46 921,82		214 321,18	51 250,07	4 328,25
2	Środki trwałe	15 643 186,34	0,00	1 508 535,19	516 937,11	2 025 472,30	49 321,70	17 619 336,94	23 726 562,01	25 216 398,41
2.1	Grunty					0,00		0,00	1 996 417,43	2 610 956,80
2.2	Budynki i lokale	1 222 450,72		160 330,63	516 937,11	677 267,74	46 394,53	1 853 323,93	3 009 394,93	4 932 478,97
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 751 044,53		1 100 338,72		1 100 338,72	2 927,17	13 848 456,08	17 796 573,84	16 996 652,67
2.4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	247 520,52		17 913,70		17 913,70		265 434,22	22 925,16	5 011,46
2.5	Urządzenia techniczne	1 241 836,29		206 498,53		206 498,53		1 448 334,82	836 764,02	630 265,49
2.6	Środki transportu	83 986,00		17 500,00		17 500,00		101 486,00	55 000,00	37 500,00
2.7	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	96 348,28		5 953,61		5 953,61		102 301,89	9 486,63	3 533,02
3	Pozostałe środki trwałe	859 858,88	0,00	289 736,32	0,00	289 736,32	8 767,95	1 140 827,25	0,00	0,00
3.1	Budynki i lokale	81 180,01		4 000,00		4 000,00		85 180,01	0,00	0,00
3.2	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	96 580,00		2 680,00		2 680,00		99 260,00	0,00	0,00
3.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 923,88		204 209,15		204 209,15		232 133,03	0,00	0,00
3.4	Urządzenia techniczne	10 721,62				0,00		10 721,62	0,00	0,00
3.5	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	643 453,37		78 847,17		78 847,17	8 767,95	713 532,59	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem		16 670 444,58	0,00	1 845 193,33	516 937,11	2 362 130,44	58 089,65	18 974 485,37	23 777 812,08	25 220 726,66
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
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Brak
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	10.935,82zł
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak
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)
	- stan na początek roku obrotowego odpisów aktualizujących należności – 131.825,99zł - zwiększenia odpisów aktualizujących należności – 277.225,84zł - rozwiązanie odpisów aktualizujących należności – 2.046,00zł - stan na koniec roku obrotowego odpisów aktualizujących należności – 407.005,83zł
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostłym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	1.954.942,72zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1.264.970,00zł
c)	powyżej 5 lat
	501.348,00zł

1.10.	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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
	Brak
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
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 nie wykazanych w bilansie
	621.249,33zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	53.198,25zł
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	1.568.321,11zł
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	Brak
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Umorzenie pożyczki w kwocie 61.122,45zł.

SKARBNIK GMINY
mgr inż. Wioletta Kastrzębska

2020-05-27

WÓJT



mgr inż. Edwin Mierzejewski