

## Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>
1.	
1.1	<b>nazwa jednostki</b>
	GMINA MARCINOWICE
1.2	<b>siedziba jednostki</b>
	ul. J. Tuwima 2 58-124 Marcinowice
1.3	<b>adres jednostki</b>
	ul. J. Tuwima 2 58-124 Marcinowice
1.4	<b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	JEDNOSTKA SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO
2.	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
3.	<b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
	Sprawozdanie łączne
4.	<b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	<p>Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości budżetowej oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny określonej w tej decyzji.</li> <li>2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 1000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.</li> <li>3. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 1000 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</li> <li>4. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych.</li> </ol>
5.	<b>inne informacje</b>
	<p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Jednostce nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania prowadzonej działalności.</p> <p>W roku sprawozdawczym w jednostce nie miały miejsca istotne zmiany organizacyjne.</p> <p>W jednostce nie wystąpiły zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym.</p>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia:</b>

<b>1.</b>							
<b>1.1.</b>	<b>szczególony zakres zmian wartosci grup rodzajowych srodkow trwalych, wartosci niematerialnych i prawnych, zawierajacy stan tych aktywow na poczatek roku obrotowego, zwiekszenia i zmniejszenia z tytulu: aktualizacji wartosci, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnetrznego oraz stan koncowy, a dla majatku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanow i tytulow zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</b>						
<b>Zwiekszenia wartosci poczatkowej wartosci niematerialnych i prawnych oraz srodkow trwalych</b>							
LP	Pozycja	Wartosc poczatkowa na poczatek roku	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnetrzne	Inne	Ogolem zwiekszenia
<b>I</b>	<b>Wartosci niematerialne i prawne</b>	566 528,46		1 804,73			1 804,73
<b>1.</b>	<b>Srodki trwałe</b>						
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	908 706,66				57 410,00	57 410,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	58 088 063,75			3 047 990,09		3 047 990,09
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 196 986,82		14 022,00			14 022,00
1.4	Srodki transportu	1 179 808,69			192 820,65		192 820,65
1.5	Inne srodki trwałe	41 751,31			11 439,00		11 439,00
1.6	Srodki trwałe w budowie (inwestycje)	664 399,28		4 021 114,04			4 021 114,04
1.7	Zaliczki na srodki trwałe w budowie (inwestycje)						
<b>2.</b>	<b>Pozostale srodki trwałe</b>	<b>2 893 439,00</b>		<b>284 638,54</b>			<b>284 638,54</b>
2.1	Zbiory biblioteczne	77 178,52		810,56			810,56
<b>Zmniejszenia wartosci poczatkowej wartosci niematerialnych i prawnych oraz srodkow trwalych</b>							
LP	Pozycja	Aktualizacja	Rozchód (np.	Przemieszczenia	Inne	Ogolem	Wartosc poczatkowa

		a	likwidacja sprzedaż)	wewnętrzne			(brutto)na koniec roku
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>						568 333,19
<b>1.</b>	<b>Środki trwałe</b>						
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				545 727,24	545 727,24	420 389,42
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		183 932,77			183 932,77	60 952 121,07
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny		6 999,00			6 999,00	1 204 009,82
1.4	Środki transportu		62 239,03			62 239,03	1 310 390,31
1.5	Inne środki trwałe						53 190,31
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			3 252 249,74			1 433 263,58
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						
<b>2.</b>	<b>Pozostałe środki trwałe</b>		<b>50 983,13</b>			<b>50 983,13</b>	<b>3 127 094,41</b>
2.1	Zbiory biblioteczne		4 321,45			4 321,45	73 667,63

#### Zwiększenie i zmniejszenie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

LP		Stan umorzenia na początek roku	Aktualizacja	Amortyzacja za bieżący rok i jednorazowe umorzenie	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	230 892,25		264 906,79			495 799,04
<b>1.</b>	<b>Środki trwałe</b>						
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w						

	użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 289 437,72		2 148 852,87		87 135,05	23 351 155,54
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	787 305,48		160 886,47		6 999,00	941 192,95
1.4	Środki transportu	875 531,69		87 725,37		62 239,03	901 018,03
1.5	Inne środki trwałe	38 042,92		2 695,04			40 737,96
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						
<b>2.</b>	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	<b>2 893 439,00</b>		<b>268 305,60</b>		<b>34 650,19</b>	<b>3 127 094,41</b>
2.1	Zbiory biblioteczne	77 178,52		810,56		4 321,45	73 667,63

LP	Grupa	Wartość netto na początek roku	Wartość netto na koniec roku
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	335 636,21	72 534,15
<b>1.</b>	<b>Środki trwałe</b>		
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	908 706,66	420 389,42
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 798 626,03	37 600 965,53
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	507 232,45	262 816,87
1.4	Środki transportu	304 277,00	409 372,28
1.5	Inne środki trwałe	3 708,39	12 452,35

	1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	664 399,28	1 433 263,74																								
	1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)																										
	2.	Pozostałe środki trwałe																										
	2.1	Zbiory biblioteczne																										
<b>1.2.</b>	<b>aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</b>																											
	<i>Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury.</i>																											
<b>1.3.</b>	<b>kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</b>																											
	<i>W jednostce nie wystąpiła aktualizacja aktywów trwałych</i>																											
<b>1.4.</b>	<b>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</b>																											
	<i>Nie dotyczy</i>																											
<b>1.5.</b>	<b>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</b>																											
	<i>Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów</i>																											
<b>1.6.</b>	<b>liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</b>																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Papiery wartościowe</th> <th>Liczba posiadanych papierów wartościowych</th> <th>Wartość posiadanych papierów wartościowych</th> <th>Dodatkowe informacje (pole opisowe)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Akcje i udziały</td> <td>192227</td> <td>19 222 700,00</td> <td>udziały</td> </tr> <tr> <td>Dłużne papiery wartościowe</td> <td>0</td> <td>125 000,00</td> <td>pożyczka</td> </tr> <tr> <td>Inne</td> <td>0</td> <td>0</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje (pole opisowe)	Akcje i udziały	192227	19 222 700,00	udziały	Dłużne papiery wartościowe	0	125 000,00	pożyczka	Inne	0	0									
Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje (pole opisowe)																									
Akcje i udziały	192227	19 222 700,00	udziały																									
Dłużne papiery wartościowe	0	125 000,00	pożyczka																									
Inne	0	0																										
<b>1.7.</b>	<b>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)</b>																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Należności</th> <th>Stan na początek roku obrotowego</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Należności krótkoterminowe</td> <td>4 026 933,86</td> <td>194 687,07</td> <td></td> <td>44 566,21</td> <td>4 177 054,72</td> </tr> <tr> <td>Należności długoterminowe</td> <td>766,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>766,00</td> </tr> <tr> <td>Należności finansowe z tyt. pożyczek</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p><i>Jednostka podejmuje decyzję o utworzeniu odpisów aktualizujących dokonując analizy stanu należności i sytuacji finansowej poszczególnych dłużników</i></p>				Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Należności krótkoterminowe	4 026 933,86	194 687,07		44 566,21	4 177 054,72	Należności długoterminowe	766,00				766,00	Należności finansowe z tyt. pożyczek					
Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego																							
Należności krótkoterminowe	4 026 933,86	194 687,07		44 566,21	4 177 054,72																							
Należności długoterminowe	766,00				766,00																							
Należności finansowe z tyt. pożyczek																												

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym									
	<i>Jednostka nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym</i>									
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									
	<table border="1"> <tr> <td>Tytuł zobowiązania</td> <td>Stan na koniec roku</td> </tr> <tr> <td>Obligacje</td> <td>3 230 000,00 zł</td> </tr> </table>	Tytuł zobowiązania	Stan na koniec roku	Obligacje	3 230 000,00 zł					
Tytuł zobowiązania	Stan na koniec roku									
Obligacje	3 230 000,00 zł									
b)	powyżej 3 do 5 lat									
	<table border="1"> <tr> <td>Tytuł zobowiązania</td> <td>Stan na koniec roku</td> </tr> <tr> <td>Obligacje</td> <td>2 740 000,00 zł</td> </tr> </table>	Tytuł zobowiązania	Stan na koniec roku	Obligacje	2 740 000,00 zł					
Tytuł zobowiązania	Stan na koniec roku									
Obligacje	2 740 000,00 zł									
c)	powyżej 5 lat									
	<table border="1"> <tr> <td>Tytuł zobowiązania</td> <td>Stan na koniec roku</td> </tr> <tr> <td>Obligacje</td> <td>1 743 000,00 zł</td> </tr> </table>	Tytuł zobowiązania	Stan na koniec roku	Obligacje	1 743 000,00 zł					
Tytuł zobowiązania	Stan na koniec roku									
Obligacje	1 743 000,00 zł									
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									
	<i>Jednostka nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów leasingu</i>									
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń									
	<i>W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki</i>									
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									
	<i>W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia</i>									
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									
	<p><b>Rozliczenia międzyokresowe w bilansie jednostki</b>  <i>Jednostka kierując się zasadą istotności założyła w polityce rachunkowości, że nie rozlicza kosztów w czasie.</i></p> <p><b>Rozliczenia międzyokresowe w bilansie z wykonania budżetu jst</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Rozliczenia międzyokresowe aktywów: - różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, - inne</td> <td>141 739,28 – odsetki od obligacji płatne 2020</td> </tr> <tr> <td>Rozliczenia międzyokresowe pasywów: - subwencja oświatowa zaliczana do dochodów przyszłego okresu - inne</td> <td>366 622,00 - subwencja</td> </tr> <tr> <td>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		Wyszczególnienie	Kwota	Rozliczenia międzyokresowe aktywów: - różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, - inne	141 739,28 – odsetki od obligacji płatne 2020	Rozliczenia międzyokresowe pasywów: - subwencja oświatowa zaliczana do dochodów przyszłego okresu - inne	366 622,00 - subwencja	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	
Wyszczególnienie	Kwota									
Rozliczenia międzyokresowe aktywów: - różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, - inne	141 739,28 – odsetki od obligacji płatne 2020									
Rozliczenia międzyokresowe pasywów: - subwencja oświatowa zaliczana do dochodów przyszłego okresu - inne	366 622,00 - subwencja									
Rozliczenia międzyokresowe przychodów										
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie									

	<table border="1"> <tr> <td>Opis otrzymanych poręczeń i gwarancji</td> <td>Stan na koniec roku</td> </tr> <tr> <td>- gwarancje ubezpieczeniowe</td> <td>169 636,04</td> </tr> <tr> <td>- gwarancje bankowe</td> <td>235 579,33</td> </tr> </table>	Opis otrzymanych poręczeń i gwarancji	Stan na koniec roku	- gwarancje ubezpieczeniowe	169 636,04	- gwarancje bankowe	235 579,33								
Opis otrzymanych poręczeń i gwarancji	Stan na koniec roku														
- gwarancje ubezpieczeniowe	169 636,04														
- gwarancje bankowe	235 579,33														
<b>1.15.</b>	<b>kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b>														
	<table border="1"> <tr> <td>Wyszczególnienie</td> <td>Kwota</td> </tr> <tr> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>63 327,27</td> </tr> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>79 819,27</td> </tr> <tr> <td>Inne (należy wymienić tytuły)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- ekwiwalent za urlop</td> <td>11 542,72</td> </tr> <tr> <td>- ekwiwalent za odzież ochronną i roboczą pracownik socjalny</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>154 689,26</td> </tr> </table> <p><i>Świadczenia te obejmują tylko takie tytuły świadczeń, na które jednostka tworzyłaby rezerwę na przyszłe świadczenia pracownicze, gdyby miała taki obowiązek.</i></p>	Wyszczególnienie	Kwota	Odprawy emerytalne i rentowe	63 327,27	Nagrody jubileuszowe	79 819,27	Inne (należy wymienić tytuły)		- ekwiwalent za urlop	11 542,72	- ekwiwalent za odzież ochronną i roboczą pracownik socjalny	0,00	Razem	154 689,26
Wyszczególnienie	Kwota														
Odprawy emerytalne i rentowe	63 327,27														
Nagrody jubileuszowe	79 819,27														
Inne (należy wymienić tytuły)															
- ekwiwalent za urlop	11 542,72														
- ekwiwalent za odzież ochronną i roboczą pracownik socjalny	0,00														
Razem	154 689,26														
<b>1.16.</b>	<b>inne informacje</b>														
	<i>Zdaniem jednostki nie występują inne informacje istotnie wpływające na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w bilansie</i>														
<b>2.</b>															
<b>2.1.</b>	<b>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</b>														
	<i>W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy</i>														
<b>2.2.</b>	<b>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</b>														
	<i>Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Jednostka założyła, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia.</i>														
<b>2.3.</b>	<b>kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b>														
	<i>W jednostce w roku obrotowym nie wystąpiły koszty i przychody o nadzwyczajnej wartości i/lub charakterze incydentalnym</i>														
<b>2.4.</b>	<b>informacja 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</b>														
	<i>nie dotyczy jednostki</i>														
<b>2.5.</b>	<b>inne informacje</b>														
<b>3.</b>	<b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</b>														
	<i>Jednostce nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.</i>														

Anna Czernicka

2020.05.19

Stanisław Leń

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)