

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminy Ryjewo
za 2019 rok.**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Podstawowe informacje o jednostce sporządzającej sprawozdanie finansowe
1.1	nazwę jednostki Gmina Ryjewo
1.2	siedzibę jednostki Ryjewo
1.3	adres jednostki 82-420 Ryjewo ul. Lipowa 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki JST- kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Informacja zawiera dane łączne obejmujące 4 jednostki budżetowe: Urząd Gminy Ryjewo; Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej; Szkołę Podstawową w Ryjewie oraz Szkołę Podstawową w Straszewie.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Każda jednostka budżetowa Gminy posiada własne zasady polityki rachunkowości, jednostki budżetowe zobowiązane są do stosowania rozwiązań wynikających z rozporządzenia w sprawie rachunkowości i planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych... . Stosowane zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z przepisów obowiązującego prawa. Księgi główne prowadzone są w sposób spełniający zasady podwójnego zapisu, zgodnie z zasadą memorialową, z wyjątkiem dochodów i wydatków, które ujmowane są metodą kasową. Księgi pomocnicze dostosowywane są za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego. Środki trwałe w budowie – zgodnie z ustawą o rachunkowości – wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy aktualizujące należności dokonuje się w pełnej wysokości należności podlegającej odpisowi po odliczeniu wcześniej dokonanych zabezpieczeń i gwarancji. Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest według stawek określonych w updog.
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 Informacje przedstawia tabela nr 1i 2

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostki nie dysponują takimi informacjami.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W roku obrotowym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Gmina nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.
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
	Gmina nie użytkuje żadnych obcych środków trwałych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Gmina posiada udziały o wartości 4.301,00zł. w 2 spółkach oraz w jednym banku zgodnie z tabelą nr 3 w załączeniu.
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)
	Odpisy aktualizujące wartość należności przedstawiono w tabeli nr 4.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie utworzono żadnych rezerw.
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
	3.054.717,00zł.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1.502.800,00zł
c)	powyżej 5 lat
	4.900.906,00zł.
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
	Gmina nie posiada zawartych umów leasingu.
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Gmina nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.
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
	Gmina nie posiada zobowiązań warunkowych
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
	Gmina posiada czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu realizowanych zadań funduszu alimentacyjnego przez GOPS w Ryjewie. Stan na początku okresu sprawozdawczego wynosił 216.950,00 na koniec okresu sprawozdawczego 228.470,00.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gminie nie udzielano żadnych gwarancji i poręczeń.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W okresie sprawozdawczym wypłacono świadczenia pracownicze na kwotę 457,46
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
	Żadna z jednostek nie wytwarzała we własnym zakresie środków trwałych.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W Urzędzie Gminy wystąpił nieprzewidywany przychód w wysokości 5.559,60 zł. z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów. Z tego kwota 4.514,10 dotyczy odszkodowania z TUV za uszkodzony monitoring; a kwota 1.045,50 dotyczy naliczonej kary kontrahentowi za nieterminowe wykonanie umowy.
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

Małgorzata Zdunek

2020-04-30

Sławomir Słupczyński

(skarbnik)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2019-31.12.2019 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	906 102,16	52 262,83	0,00	0,00	0,00	52 262,83	0,00	14 268,60	0,00	0,00	0,00	14 268,60	944 096,39
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	178 000,93	2 029,00				2 029,00		0,00				0,00	180 029,93
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	728 101,23	50 233,83				50 233,83		14 268,60				14 268,60	764 066,46
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	52 698 252,11	3 969 804,43	3 304 223,78	0,00	864 493,35	8 138 521,56	0,00	81 007,56	3 304 223,78	0,00	337 090,13	3 722 321,47	57 114 452,20
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	51 630 466,78	605 207,15	3 304 223,78	0,00	864 331,99	4 773 762,92	0,00	81 007,56	0,00	0,00	332 641,78	413 649,34	55 990 580,36
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	<i>1 757 712,46</i>		<i>93 090,48</i>		<i>170 045,00</i>	<i>263 135,48</i>		<i>3,00</i>				<i>3,00</i>	<i>2 020 844,94</i>
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	171 895,00					0,00						0,00	171 895,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	<i>46 368 907,83</i>	<i>327 942,78</i>	<i>3 185 279,62</i>		<i>690 000,00</i>	<i>4 203 222,40</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>		<i>327 942,78</i>	<i>327 942,78</i>	<i>50 244 187,45</i>
2.3.	<i>Środki transportu</i>	<i>867 905,67</i>	<i>20 900,00</i>	<i>4 690,01</i>			<i>25 590,01</i>					<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>893 495,68</i>
2.4.	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>2 635 940,82</i>	<i>256 364,37</i>	<i>21 163,67</i>		<i>4 286,99</i>	<i>281 815,03</i>		<i>81 004,56</i>			<i>4 699,00</i>	<i>85 703,56</i>	<i>2 832 052,29</i>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 067 785,33	3 364 597,28			161,36	3 364 758,64			3 304 223,78		4 448,35	3 308 672,13	1 123 871,84
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

.....
skarbnik

29.04.2020
(rok, miesiąc, dzień)

.....
kierownik jednostki

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2019-31.12.2019 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	906 102,16	1 030,00	0,00	51 232,83	52 262,83	0,00	14 268,60	0,00	14 268,60	944 096,39
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	178 000,93	1 030,00		999,00	2 029,00		0,00		0,00	180 029,93
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	728 101,23			50 233,83	50 233,83	0,00	14 268,60		14 268,60	764 066,46
II.	Razem rzeczowe aktywa trwale (2 + 3 + 4)	22 272 351,41	1 774 770,05	0,00	0,00	1 774 770,05	0,00	80 032,59	4 699,00	84 731,59	23 962 389,87
2.	Razem środki trwale (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	22 272 351,41	1 774 770,05	0,00	0,00	1 774 770,05	0,00	80 032,59	4 699,00	84 731,59	23 962 389,87
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>					0,00				0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	19 118 354,55	1 440 033,09			1 440 033,09		0,00		0,00	20 558 387,64
2.3.	<i>Środki transportu</i>	774 630,29	13 591,20			13 591,20				0,00	788 221,49
2.4.	<i>Inne środki trwale</i>	2 379 366,57	321 145,76			321 145,76		80 032,59	4 699,00	84 731,59	2 615 780,74
3.	Środki trwale w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

.....
skarbnik

29.04.2020
(rok, miesiąc, dzień)

.....
kierownik jednostki

Tabel Nr 3. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 do 31.12.2019 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
								(3 + 5 – 7)	(4 + 6 – 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje							0,00	0,00
1.1.								0,00	0,00
1.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
2.	Udziały	2 020,00	4 301,00					2 020,00	4 301,00
2.1.	Bank Ochrony Środowiska w Warszawie	100,00	1 800,00					100,00	1 800,00
2.2.	Zakład Utylizacji Odpadów Spółka z o.o. w Gilwie Małej	1 915,00	1,00					1 915,00	1,00
2.3.	"Zdrowie" Spółka z o.o. z siedzibą w Kwidzynie	5,00	2 500,00					5,00	2 500,00
3.	Dłużne papiery wartościowe							0,00	0,00
3.1.								0,00	0,00
3.2.								0,00	0,00
...								0,00	#ARG!
4.	Inne papiery wartościowe							0,00	0,00
4.1.								0,00	0,00
4.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
	Ogółem:	2 020,00	4 301,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 020,00	4 301,00

.....
skarbnik

29.04.2020
(rok, miesiąc, dzień)

.....
kierownik jednostki

Tabela 4. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2019 - 31.12.2019 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	ścieki	2 146,57	986,62	52,56		52,56	3 080,63
2.	woda,opłata stała	6 110,86	2 315,43	2 610,22		2 610,22	5 816,07
3.	wieczyste użytk.grunt.	14 790,24				0,00	14 790,24
4	czynsz dzier.mieszk.	9 923,89	13 671,71	735,22		735,22	22 860,38
5	sprzedaż nieruch.	1 950,59		27,83		27,83	1 922,76
6	podatek od nieruch.	78 772,49	95 071,82	802,73	15 804,70	16 607,43	157 236,88
7	podatek rolny	5 148,19	683,00	63,76	2 775,43	2 839,19	2 992,00
8	podatek leśny	9,00				0,00	9,00
9	opłata za śmieci	52 638,79	9 758,00	944,40	15 749,90	16 694,30	45 702,49
10	odsetki	48 202,64	28 456,77		7 648,00	7 648,00	69 011,41
11	należności od dłużników alimentacyjnych	957 714,55	252 905,70	8 519,46		8 519,46	1 202 100,79
	Ogółem:	1 177 407,81	403 849,05	13 756,18	41 978,03	55 734,21	1 525 522,65

.....
skarbnik

30.04.2020
(rok, miesiąc, dzień)

.....
kierownik jednostki