

<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego , obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	<b>GMINA SZEMUD</b>
1.2.	siedzibę jednostki
	<b>Szemud</b>
1.3.	adres jednostki
	<b>ul. Kartuska 13, 84-217 Szemud</b>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p><b>Gmina Szemud jest jednostką samorządu terytorialnego wykonującą zadania publiczne przypisane ustawowo gminie. Podstawowym przedmiotem działalności Gminy Szemud jest realizacja zadań własnych, wynikających z obowiązujących przepisów, w tym przede wszystkim z art. 7 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, w celu zaspokajania zbiorowych potrzeb wspólnoty.</b></p> <p><b>Ponadto Gmina zobowiązana jest do wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej na podstawie ustaw i porozumień zawartymi z organami tej administracji oraz innych zadań zleconych ustawami.</b></p> <p><b>Gmina Szemud jest właścicielem bądź organem założycielskim następujących osób prawnych, nie ujętych w tym sprawozdaniu finansowym:</b></p> <p><b>1) Bibliotek Publiczna Gminy Szemud (instytucja kultury)</b>  <b>2) Gminne Centrum Kultury, Sportu i Rekreacji w Szemudzie (instytucja kultury)</b>  <b>3) Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne Szemud Sp. z .o.o.</b></p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2019 – 31.12.2019</b>
3.	<p><b>Sprawozdanie finansowe obejmuje:</b></p> <p><b>1) Bilans z wykonania budżetu Gminy Szemud (jednostki samorządu terytorialnego)</b>  <b>2) Łączny bilans, łączny rachunek zysków i strat oraz łączne zestawienie zmian w funduszu zawierającego dane łączne wynikające ze sprawozdań jednostkowych jednostek budżetowych Gminy Szemud, w tym:</b></p> <p><b>a) Urzędu Gminy w Szemudzie,</b>  <b>b) Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Szemudzie,</b>  <b>c) Zespołu Szkolno - Przedszkolnego w Szemudzie,</b>  <b>d) Zespołu Szkolno - Przedszkolnego w Koleczkowie,</b>  <b>e) Szkoły Podstawowej w Łebnie,</b>  <b>f) Szkoły Podstawowej w Łebieńskiej Hucie,</b>  <b>g) Szkoły Podstawowej w Częstzkowie,</b>  <b>h) Szkoły Podstawowej w Jeleńskiej Hucie,</b>  <b>i) Szkoły Podstawowej w Bojanie,</b>  <b>j) Szkoły Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi w Kielnie.</b></p>
4.	omówienie przyjętych zasad ( polityki ) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów ( także amortyzacji)

	<p>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 konta 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>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) składniki majątkowe o wartości początkowej poniżej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji ilościowo - wartościowej; od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych/umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania;</p> <p>b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>3) odzież i umundurowanie,</li> <li>4) meble i dywany,</li> <li>5) inwentarz żywy;</li> </ol> <p>c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł (oraz powstających z nakładów o jednostkowej wartości poniżej 10.000 zł, ale jednocześnie zwiększających wartość istniejącego środka trwałego, tj. stanowiącego dalszy etap jego budowy) jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych/umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych/amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki 50%.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania;</p> <p>d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, natomiast nakłady na remonty są odnoszone w koszty bieżącego okresu.</p>
5.	<p>Inne informacje</p>
II.	<p>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</p>
1.	
1.1.	<p>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</p>

Wyszczególnienie	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	łącznie	
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	<b>18 010 158,53</b>	<b>116 796 384,00</b>	<b>968 925,70</b>	<b>1 510 413,95</b>	<b>509 986,71</b>	<b>137 795 868,89</b>	<b>89</b>
Zwiększenia , w tym:	851 597,60	16 586 939,86	1 192 481,48	727 580,00	35 868,40	19 394 467,34	34
1) nabycie	811 186,84	15 641 218,40	1 192 481,48	727 580,00	35 868,40	18 408 335,12	12
2) przemieszczenie wewnętrzne	40 410,76	945 721,46				986 132,22	22
Zmniejszenia, w tym:	89 112,36	949 463,98	4 758,00	30 420,00	0,00	1 073 754,34	34
1) zbycie	48 701,60			30 420,00		79 121,60	60
2) likwidacja		3 742,52	4 758,00			8 500,52	52
3) przemieszczenie wewnętrzne	40 410,76	945 721,46				986 132,22	22
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	<b>18 772 643,77</b>	<b>132 433 859,88</b>	<b>2 156 649,18</b>	<b>2 207 573,95</b>	<b>545 855,11</b>	<b>156 116 581,89</b>	<b>89</b>
							0,00
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	29 116 567,98	609 879,88	786 627,59	319 581,48	30 832 656,93	93
							0,00
Zwiększenia , w tym:	0,00	4 621 984,78	53 357,55	193 015,08	66 250,86	4 934 608,27	27
1) amortyzacja		4 621 984,78	53 357,55	193 015,08	66 250,86	4 934 608,27	27
2) przemieszczenia wewnętrzne							0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	2 989,34	4 758,00	30 420,00	0,00	38 167,34	34
1) zbycie				30 420,00		30 420,00	00
2) likwidacja		2 989,34	4 758,00			7 747,34	34
3) przemieszczenie wewnętrzne							0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	33 732 974,58	661 068,27	949 222,67	385 832,34	35 729 097,86	86
<b>Wartość netto na początek roku obrotowego</b>	<b>18 010 158,53</b>	<b>87 679 816,02</b>	<b>359 045,82</b>	<b>723 786,36</b>	<b>190 405,23</b>	<b>106 963 211,96</b>	<b>96</b>
<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b>	<b>18 772 643,77</b>	<b>98 698 296,46</b>	<b>1 498 169,75</b>	<b>1 258 351,28</b>	<b>160 022,77</b>	<b>120 387 484,03</b>	<b>03</b>

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>brak danych w w/w zakresie</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>nie dokonano odpisów</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	<b>nie dotyczy</b>
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.

	<b>brak danych w w/w zakresie</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych , w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Gmina Szemud posiada:</b> <b>1) 67.992 udziały po 500 zł każdy w łącznej wartości 33.996.000 zł (100% udziałów) w spółce komunalnej "Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne Szemud" Sp z .o.o. z siedzibą w Szemudzie,</b> <b>2) 638 udziałów po 100 zł każdy w łącznej wartości 63.800 zł (0,28% udziałów) w spółce: Zakład Zagospodarowania Odpadów "Eko Dolina" Sp. z o.o. z siedzibie w Łęczycach</b>
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia , wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego , z uwzględnieniem należności finansowych jst ( stan pożyczek zagrożonych)
	<b>Wartość odpisów aktualizujących należności:</b> Stan na początek roku: 3.314.099,99 zł Zwiększenia: 550.555,26 zł Zwiększenia: 550.555,26 zł Zmniejszenia: 230.924,92 zł Stan na koniec roku: 3.633.730,33 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>nie utworzono rezerw</b>
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
	<b>zobowiązania z tytułu pożyczek preferencyjnych - 815.999,51 zł</b> <b>zobowiązania z tytułu kredytów komercyjnych - 3.800.557,00 zł</b> <b>zobowiązania z tytułu emisji obligacji - 6.750.000,00 zł</b>
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	<b>zobowiązania z tytułu pożyczek preferencyjnych - 570.000,00 zł</b> <b>zobowiązania z tytułu kredytów komercyjnych - 500.000,00 zł</b> <b>zobowiązania z tytułu emisji obligacji - 6.800.000,00 zł</b>
c)	Powyżej 5 lat
	<b>zobowiązania z tytułu pożyczek preferencyjnych - 1.626.973,62 zł</b> <b>zobowiązania z tytułu emisji obligacji - 22.500.000,00 zł</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>nie dotyczy</b>

1.12.	łącna 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
	<b>Zabezpieczenia w postaci weksła w zakresie:</b> 1) pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW w Gdańsku w latach 2011-2015 na kwotę 1.859.500 zł, 2) pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW w Gdańsku w roku 2014 na kwotę 294.000 zł, 3) kredytu zaciągniętego w BGK w roku 2010 na kwotę 3.300.000 zł, 4) kredytu zaciągniętego w BGK w roku 2010 na kwotę 2.168.407 zł, 5) kredytu zaciągniętego w BRE BANK SA w roku 2010 na kwotę 3.900.000 zł, 6) kredytu zaciągniętego w BRE BANK SA w roku 2011 na kwotę 2.100.000 zł, 7) kredytu zaciągniętego w Banku Rumia Spółdzielczym w roku 2013 na kwotę 4.900.000 zł, 8) pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW w Gdańsku w roku 2019 na kwotę 78.440 zł, 9) dotacji pozyskanej w WFOŚiGW w Gdańsku w roku 2019 na kwotę 26.140 zł, 10) pożyczki zaciągniętej w NFOŚiGW w Warszawie w roku 2019 na kwotę 2.850.000 zł.
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.14.	łącna kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>odprawy kompensacyjne – 41.345,85 zł ; nagrody jubileuszowe 315.293,30 zł; ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 124.128,10 zł; odprawy emerytalne i rentowe - 148.367,10 zł; odprawa pośmiertna - 2.395,50 zł</b>
1.16.	inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>30.868.769,87 zł</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów nadzwyczajnych wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>odszkodowania od ubezpieczycieli - 10.501,72 zł; kary umowne - 191.939,73 zł</b>
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planów dochodów budżetowych
	<b>nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Teresa  
Pustelnik

.....

..

(główny księgowy)

2020-06-29

(rok, miesiąc,  
dzień)

Ryszard Kalkowski

.....

(kierownik jednostki)