

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Narew
1.2.	siedzibę jednostki
	Narew
1.3.	adres jednostki
	Ul. Mickiewicza 101, 17-210 Narew
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd jest aparatem pomocniczym Wójta, przy pomocy którego Wójt sprawuje funkcję organu wykonawczego Gminy i wykonuje należące do jego właściwości zadania określone w ustawie o samorządzie gminnym, Statucie Gminy oraz ustawach szczególnych i aktach wydanych w celu realizacji tych ustaw. Do zakresu działania Urzędu należy zapewnienie warunków należytego wykonania zadań gminy, a w szczególności: 1/ zadań własnych, 2/ zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, 3/zadań związanych z organizacją i przeprowadzaniem wyborów powszechnych i referendów, 4/ innych zadań publicznych wykonywanych w ramach zawartych porozumień i umów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W jednostce rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, okresami sprawozdawczymi są okresy miesięczne, kwartalne, półroczne i roczne. Zapasy magazynowe materiałów wycenia się według rzeczywistych cen ich nabycia. Rozchód materiałów wycenia się po cenach średnich. Gospodarką magazynową nie obejmuje się drobnych materiałów biurowych, ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio po zakupie. W zakresie gospodarki zapasami materiałowymi prowadzi się ewidencję analityczną: wartościową i ilościowo-wartościową. Wyposażenie podlega ewidencji wartościowej i ilościowo-wartościowej. Ewidencja ilościowo-wartościowa prowadzona jest w księdze inwentarzowej. Wyceny środków trwałych dokonuje się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że środki trwałe stanowiące własność jednostki, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się wg wartości określonej decyzji. Do środków trwałych zaliczamy środki o wartości powyżej 10.000,00 zł, pozostałe środki trwałe stanowią środki o wartości od 350,00 zł do 10.000,00 zł. Umorzenie środków trwałych zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi, określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, zapisywane jest w księdze głównej na koniec roku budżetowego. Pozostałe środki trwałe, o wartości 350,00 zł i powyżej oraz poniżej 10.000,00 zł, umarza się w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, jak również o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, jak również o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. W przypadku środków trwałych oraz wartości niematerialnych i

prawnych stosuje się liniową metodę amortyzacji. Wszystkie zobowiązania w jednostce budżetowej mają charakter krótkoterminowy, czyli dotyczą danego roku budżetowego. Na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ewidencja i rozliczenie kosztów działalności podstawowej przebiega w zespolę 4 kont tzn. na kontach kosztów rodzajowych.

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, zawierających 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

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)
			Aktualizacja wartości	Przychody	Przemieszczenie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Grunty	322 109,09	-----	-----	-----	0,0
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 892 724,88	-----	638 744,47	-----	638 744,47
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 226 221,72	-----	24 143,00	-----	24 143,00
4.	Środki transportu	1 947 223,43	-----	248 098,64	-----	248 098,64
5.	Wartości niematerialne i prawne	100 706,57	-----	4 686,41	-----	4 686,41

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	8	9	10	11	12
1.	Grunty	41 998,00	-----	-----	41 998,00	280 111,09
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-----	-----	-----	0,0	30 531 469,35
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	-----	-----	-----	0,0	1 250 364,72
4.	Środki transportu	-----	-----	-----	0,0	2 195 322,07
5.	Wartości niematerialne i prawne	-----	-----	-----	0,0	105 392,98

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	
1	2	13	14	15	16	17
1.	Grunty	-----	-----		-----	-----
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 430 597,58	-----	1 196 936,32	-----	1 196 936,32
3.	Urządzenia techniczne i					

	maszyny	951 898,68	-----	66 233,54	-----	66 233,54
4.	Środki transportu	1 552 204,20	-----	131 252,04	-----	131 252,04
5.	Wartości niematerialne i prawne	93 018,58	-----	8 142,81	-----	8 142,81

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	18	19	20	21
1.	Grunty	-----	-----	322 109,09	280 111,09
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-----	14 627 533,90	16 462 127,30	15 903 935,45
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	-----	1 018 132,22	274 323,04	232 232,50
4.	Środki transportu	-----	1 683 456,24	395 019,23	511 865,83
5.	Wartości niematerialne i prawne	-----	101 161,39	7 687,99	4 231,59

Stan pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2019 r.:

- wartość księgowa – 636.755,66 zł
- umorzenie – 636.755,66 zł
- wartość bilansowa netto – 0,0 zł.

1.2. Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie posiada szacunków dotyczących wartości rynkowej środków trwałych

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																																																									
	Nie dotyczy																																																									
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																																																									
	Nie dotyczy																																																									
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																									
	Nie posiada																																																									
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 wartość należności																																																										
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Należności podatkowe</td> <td>260 943,16</td> <td>14 787,66</td> <td>-----</td> <td>7 908,89</td> <td>267 821,93</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Należności odsetkowe od należności podatkowych</td> <td>81 325,00</td> <td>14 060,00</td> <td>-----</td> <td>1 726,00</td> <td>93 659,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego</td> <td>1 107 526,20</td> <td>101 434,42</td> <td>81 186,39</td> <td>-----</td> <td>1 127 774,23</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Należności odsetkowe z tytułu funduszu alimentacyjnego</td> <td>337 146,95</td> <td>61 261,04</td> <td>36 235,42</td> <td>-----</td> <td>362 172,57</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej</td> <td>80 314,66</td> <td>-----</td> <td>-----</td> <td>2 515,24</td> <td>77 799,42</td> </tr> </tbody> </table>							Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	1	2	3	4	5	6	7	1.	Należności podatkowe	260 943,16	14 787,66	-----	7 908,89	267 821,93	2.	Należności odsetkowe od należności podatkowych	81 325,00	14 060,00	-----	1 726,00	93 659,00	3.	Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego	1 107 526,20	101 434,42	81 186,39	-----	1 127 774,23	4.	Należności odsetkowe z tytułu funduszu alimentacyjnego	337 146,95	61 261,04	36 235,42	-----	362 172,57	5.	Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej	80 314,66	-----	-----	2 515,24	77 799,42
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																																																				
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie																																																					
1	2	3	4	5	6	7																																																				
1.	Należności podatkowe	260 943,16	14 787,66	-----	7 908,89	267 821,93																																																				
2.	Należności odsetkowe od należności podatkowych	81 325,00	14 060,00	-----	1 726,00	93 659,00																																																				
3.	Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego	1 107 526,20	101 434,42	81 186,39	-----	1 127 774,23																																																				
4.	Należności odsetkowe z tytułu funduszu alimentacyjnego	337 146,95	61 261,04	36 235,42	-----	362 172,57																																																				
5.	Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej	80 314,66	-----	-----	2 515,24	77 799,42																																																				
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																									
	Nie dotyczy																																																									

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat – nie dotyczy
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 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
	Na dzień 31.12.2019 r. rozliczenia międzyokresowe przychodów wyniosły 220 998,00 zł (otrzymana w XII.2019 r. rata subwencji oświatowej dotycząca I.2020 r.)
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Świadczenia pracownicze w tej pozycji obejmują: wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, pochodne od wynagrodzeń, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe, świadczenia urlopowe oraz inne świadczenia pracownicze (m. in. badania lekarskie, zwrot za okulary korekcyjne, szkolenia pracowników, dopłata do studiów). Na świadczenia pracownicze w 2019 r. wydatkowano kwotę 2.307.619,00 zł.
1.16.	inne informacje

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
	<p>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2019 r. wyniósł 1.408.947,43 zł. Na wartość tę składało się jedenaście zadań inwestycyjnych: 1/ modernizacja ulicy we wsi Soce – 401.153,30 zł, 2/ termomodernizacja budynku ZSP w Narwi – 781.374,14 zł, 3/ budowa garażu OSP w Trześciance – 163.739,90 zł, 4/ rozbudowa i przebudowa boksów garażowych OSP w Łosince – 8 856,00 zł, 5/ rozbudowa istniejącej infrastruktury turystycznej nad rzeką Narew poprzez budowę 2 wiat, zadaszenia suszarki kajaków oraz utwardzenia placu kostką brukową szarą (wykonanie dokumentacji projektowej) projekt „Promocja i ochrona różnorodności biologicznej Gmin Górnej Narwi – 6.024,00 zł, 6/ budowa linii wodociągowej od ulicy Żeromskiego do obwodnicy w miejscowości Narew (sporządzenie mapy do celów projektowych) – 1 700,00 zł, 7/ budowa wiaty drewnianej na działce gminnej za budynkiem Filii GBP i OSP wraz z utwardzeniem podłoża betonową kostką brukową i zakupem stołów i krzeseł – zadanie realizowane w całości z wyodrębnionego Funduszu Sołectwa Sołectwa Trześcianka – 17.800,00 zł, 8/ Modernizacja drogi we wsi Tyniewicze Duże (sporządzenie dokumentacji) 1 643,00 zł, 9/ Modernizacja drogi do wsi Istok (sporządzenie dokumentacji) – 357,00 zł, 10/ Inwestycja dotycząca gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Narew w ramach projektu pn. „Zaprojektuj i zbuduj” (sporządzenie dokumentacji) – 11 152,20 zł, 11/ Modernizacja PSZOK w Narwi (sporządzenie dokumentacji) – 15 147,89 zł.</p> <p>W w/w kosztach środków trwałych w budowie nie wystąpiły odsetki i różnice kursowe.</p>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Pozostałe przychody operacyjne – 138.184,21 zł (przychody ze sprzedaży gruntów rolnych – 75.794,00 zł; sprzedaż zużytych składników majątku – 4.839,55 zł; zarachowanie przychodów przyszłych okresów do bieżącego okresu – 8.592,66 zł; wyksięgowanie zobowiązania wobec podmiotu (przedawnienie) w części podatku od nieruchomości – 48.958,00 zł); Pozostałe koszty operacyjne w kwocie 129.615,16 zł (refaktura kosztów oleju grzewczego – 28.180,74 zł, utworzenie odpisów aktualizujących należności – 101.434,42 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

SKARBNIK GMINY

Iwona Nikonowicz
mgr Iwona Nikonowicz

.....
(główny księgowy)

2020.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

.....
mgr Andrzej Płocinny

(kierownik jednostki)