

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINA SURAŻ
1.2	siedzibę jednostki GMINA SURAŻ
1.3	adres jednostki 18-105 SURAŻ UL.11 LISTOPADA 16
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 84.11.Z.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem ROK 2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	Sprawozdanie obejmuje łączne dane trzech jednostek organizacyjnych gminy omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Składniki aktywów i pasywów według wartości na dzień bilansowy według jednolitych zasad: 1. Wartości niematerialne i prawne: a) pochodzące z zakupów wycenione w ciągu roku według ceny nabycia - według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe; b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu i wycenione w ciągu roku według wartości określonych w tej decyzji - według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe; c) otrzymane w drodze darowizny lub spadku wycenione w ciągu roku według ceny nabycia - według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe; d) o wartości powyżej 10.000zł. jeżeli obejmują aktualizację programu stanowią samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych, a poniżej tej wartości zaliczane są bezpośrednio w koszty. 2. Środki trwałe: a) pochodzące z zakupów wycenione w ciągu roku według ceny nabycia - według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe; b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu i wycenione w ciągu roku według wartości określonej w tej decyzji - według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe; c) otrzymane w drodze darowizny lub spadku wycenione w ciągu roku według ceny nabycia - według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe; d) ujawnione w drodze inwentaryzacji wycenione w ciągu roku według wartości wynikającej z dokumentów lub w przypadku ich braku według wyceny eksperta - według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe; e) o wartości powyżej 300zł. i poniżej 10.000zł. zalicza się do pozostałych środków trwałych i prowadzi się dla nich księgi inwentarzowe. Wyjątek stanowi pierwsze wyposażenie obiektu, które finansuje się z wydatków majątkowych bez względu na jednostkową cenę zakupu. Pozostałe środki trwałe obejmujące książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i dywany, inwentarz żywy oraz środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarzone są jednorazowo za okres całego roku. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji; f) w budowie - w wysokości ogół kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem wytworzeniem.

3. Materiały (zapasy) - według ceny zakupu.
4. Należności wycenione w ciągu roku według stawki nominalnej wynikającej z dokumentu - kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Odpisy aktualizujące dokonywane są raz na rok pod datą 31 grudnia.
5. Zobowiązania wycenione w ciągu roku według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu - w kwocie wymaganej zapłaty.
6. Środki pieniężne na rachunkach bankowych - według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego danej waluty ustalonego przez prezesa NBP na ten dzień.
7. Długoterminowe aktywa finansowe - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy aktualizujące.
8. Krótkoterminowe aktywa finansowe - wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego która z nich jest niższa.
9. Jednostki nie ewidencjonują biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.
10. Mienie zlikwidowanych jednostek - według wartości netto wynikających z bilansu zamknięcia zlikwidowanej jednostki.
11. Odpisy aktualizujące wartości należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy.
12. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

I.1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
			początkowej		przemieszczeni e		zbycie	likwidacja	inne		
			inne	Przychody							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	97 979,80	0,00	5 504,25	0,00	5 504,25	0,00	0,00	0,00	0,00	103 484,05
2.	Grunty w tym :	1 161 858,90	56,80	0,00	0,00	56,80	1 533,80	0,00	14 628,80	16 162,60	1 145 753,10
2.	Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	46 712,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	14 244,80	14 244,80	32 467,20
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	23 167 936,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 167 936,96
4	Urządzenia techniczne i maszyny	347 679,89	0,00	618 821,79	0,00	618 821,79	0,00	0,00	0,00	0,00	966 501,68
5	Środki transportu	507 559,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	507 559,02
6	Inne środki trwałe	301 374,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 020,77	0,00	48 020,77	253 353,35
7	Pozostałe środki trwałe i zbiory biblioteczne	1 525 894,81	0,00	97 224,40	0,00	97 224,40	0,00	39 318,99	0,00	39 318,99	1 583 800,22
	Razem	27 110 283,50	56,80	721 550,44	0,00	721 607,24	1 533,80	87 339,76	14 628,80	103 502,36	27 728 388,38

zmiany stanu amortyzacji /umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych												
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie			Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia		Zmniejszenie umorzenia		Umorzenie
		- stan na początek roku obrotowego	13	14	15	16	17	(14 + 15 + 16)	18	19	- stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	
1	2											
1.	Wartości niematerialne i prawne w pozostałych środkach trwałych	91 184,05	0,00	0,00	5 504,25	0,00	0,00	5 504,25	0,00	0,00	96 688,30	
2	Wartości niematerialne i prawne w środkach trwałych	6 795,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 795,75	
2	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	10 940 039,52	0,00	0,00	1 310 809,40	0,00	0,00	1 310 809,40	355 808,58	11 895 040,34		
5	Urządzenia techniczne i maszyny	338 568,81	0,00	0,00	5 935,65	0,00	0,00	5 935,65	0,00	344 504,46		
6	Środki transportu	500 260,51	0,00	0,00	1 722,00	0,00	0,00	1 722,00	0,00	501 982,51		
7	Inne środki trwałe	221 838,50	0,00	0,00	12 595,70	0,00	0,00	12 595,70	48 020,77	186 413,43		
8	Pozostałe środki trwałe i zbiory biblioteczne	1 525 894,81	0,00	0,00	97 224,40	0,00	0,00	97 224,40	39 318,99	1 583 800,22		
	razem	13 624 581,95	0,00	0,00	1 433 791,40	0,00	0,00	1 433 791,40	443 148,34	14 615 225,01		
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami											
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami											
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 wieczyste											
	Nie dotyczy											
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											
	Nie dotyczy											

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	I udział o wartości 10.000zł.					
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)					
	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
	1	2	3	4	5	6
	Należności ogółem, w tym:					
	1	Należności budżetowe UM	33 502,01	795,00	27 075,59	256 995,76
	2	Należności budżetowe MGOPS	229 082,49	20 691,85	27 075,59	7 221,42
					0,00	249 774,34
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 pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
	677.989,00zł.					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	892.188,00zł.					
c)	powyżej 5 lat					
	645.000,00zł.					
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					
	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	2.374.723,22zł.
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	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	55.440,81zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	4.255.837,86zł.
1.16.	inne informacje	Nie dotyczy
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	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Nie dotyczy

Joanna Łapińska

(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany
przez Joannę Łapińską
Data: 2020.05.29 12:25:14
+02'00'

2020-05-29
(rok, miesiąc, dzień)

Henryk Łapiński

(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany
przez Henryka Łapińskiego
Data: 2020.05.29 12:26:11
+02'00'

skarbnik gminy

Joanna Łapińska

BURMISTRZ

mgr inż. Henryk Łapiński