


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>GMINA JONKOWO</b>  ul.Klonowa 2  11-042 JONKOWO	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>   sporządzony na dzień: <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>510743166</b>		<b>77A1C53CDCA03428</b> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marzena Elżbieta Górską  
(główny księgowy)

2020.06.25  
rok mies. dzień

Wojciech Giecko  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Marzena Elżbieta Górską  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2020.06.25  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Wojciech Giecko  
(kierownik jednostki)

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Jonkowo
1.2	siedzibę jednostki
	ul Klonowa 2, 11-042 Jonkowo
1.3	adres jednostki
	ul. Klonowa 2, 11-042 Jonkowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	- administracja samorządowa- zadania własne i z zakresu działania gminy. Do zakresu działania gminny należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Do zadań własnych gminy należy zaspokajanie zbiorczych potrzeb wspólnoty.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019- 31.12.2019r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
5.	inne informacje

	brak
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 wg. załącznika nr 1a, 1b, 1c
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	- brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	- informacje wg. załącznika nr 1a
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
	- brak
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- brak
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)
	- informacje wg. załącznika nr 2
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	- informacje wg. załącznika nr 3
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
	- informacje wg. załącznika nr 4
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 4
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 4
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
	- brak
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- brak
1.12.	łącznie 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
	- brak

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
	- informacje wg. załącznika nr 5
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 6
1.16.	inne informacje
	- brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- informacje wg. załącznika nr 7
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
	- informacje wg. załącznika nr 8
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- W wyniku upadłości firmy BARTON Energia Sp. z o.o. z siedzibą w Jankach, ul. Krakowska 45, 05-090 Raszyn, będącej sprzedawcą energii elektrycznej, wystąpił przymusowy zakup energii elektr. rezerwowej od Energa Obrót na potrzeby obiektów Gminy Jonkowo administrowanych przez zakład na kwotę 599 254,51 zł ( z uwzględnieniem faktur korygujących o łącznej kwocie 138 263,76 zł). Zobowiązanie wymagalne za en. elektr. w kwocie 599 254,51 zł., zostało rozłożone na 24 raty z terminem płatności od 31.01.2020 do 15.12.2021r. w wysokości raty 24 968,89 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
	- Należności z tytułu podatku od osób prawnych w kwocie 7 538,00 zł.
2.5.	inne informacje
	- brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	- brak

*Paulina Olszewska*  
 (główny księgowy)  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Paulina Olszewska*

.....2020-03-30.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

*Mieczysław Giecko*  
 (kierownik jednostki)  
**WÓJT**

*Mieczysław Giecko*

Załącznik nr 1 a. Tabela dla środków trwałych z podziałem na grupy rodzajowe środków trwałych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku		
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne			
1.	Środki trwałe	66 996 281,91		3 888 678,10			1 969 818,98			23 825,19		1 184 715,55	71 445 259,03
1.1.	Grunty	15 299 131,82		401 235,72						7 361,28		352 214,22	15 340 792,04
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	200 979,22											200 979,22
1.1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 497 252,49		1 057 478,55			177 999,99			4 720,00		433 954,71	48 294 056,32
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	892 786,52		595 133,74			152 360,29					8 000,00	1 632 280,55
1.4.	Środki transportu	2 236 122,08		1 549 800,00						11 743,91		141 500,00	3 632 678,17
1.5.	Inne środki trwałe	654 947,03		285 030,09			1 854 521,45					249 046,62	2 545 451,95
	<b>SUMA</b>	<b>66 996 281,91</b>		<b>3 888 678,10</b>			<b>1 969 818,98</b>			<b>23 825,19</b>		<b>1 184 715,55</b>	<b>71 445 259,03</b>

## Załącznik nr 1 b

**GMINA JONKOWO**  
11-042 Jonkowo  
ul. Klonowa 2  
NIP 739-385-11-11

Tabela dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia i wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na koniec roku			
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne		Inne		
1.	Umorzenie środków trwałych	22 791 760,34		3 142 986,53		1 787 833,98			13 823,98		356 796,18	27 351 960,69	
1.1.	Umorzenie gruntów												
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	19 838 345,03		2 576 445,65					2 080,07			173 664,08	22 239 046,53
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	650 279,65		107 023,74		148 375,28					8 000,00	897 678,67	
1.4.	Umorzenie środków transportu	1 848 912,64		114 549,60					11 743,91		141 500,00	1 810 218,33	
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	454 223,02		344 967,54		1 639 458,70					33 632,10	2 405 017,16	
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	115 251,28		1 999,00							5 259,34	111 990,94	
	SUMA	<b>22 907 011,62</b>		<b>3 144 985,53</b>		<b>1 787 833,98</b>			<b>13 823,98</b>		<b>362 055,52</b>	<b>27 463 951,63</b>	

Załącznik nr 1 c.

Tabela dla wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku	
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne		Inne
1.	Wartości niematerialne i prawne	115 251,28		472 520,88					5 259,34	582 512,82
<b>SUMA</b>		<b>115 251,28</b>		<b>472 520,88</b>					<b>5 259,34</b>	<b>582 512,82</b>



Załącznik nr 2

Tabela dla odpisów aktualizujących wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JB i SZB	<b>1 306 773,45</b>	<b>384 952,73</b>	<b>1 681,00</b>	<b>403 262,50</b>	<b>1 286 782,68</b>
I.1.	Należności długoterminowe					
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	1 306 773,45	384 952,73	1 681,00	403 262,50	1 286 782,68
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	129 002,94	169,00		56 226,83	72 945,11
I.2.2.	należności od budżetów					
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
I.2.4.	pozostałe należności	1 177 770,51	384 783,73	1 681,00	347 035,67	1 213 837,57
II.	Należności finansowe	<b>163 549,17</b>	<b>12 659,30</b>	<b>0,00</b>	<b>3 313,58</b>	<b>172 894,89</b>

Załącznik nr 3

Tabela dla rezerw z podziałem według celu ich utworzenia, z dalszym podziałem na przyczyny zwiększenia w trakcie roku obrotowego, zmniejszenia wartości z tytułu wykorzystania


4Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:					
I.1.	na sprawy sądowe					
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych					
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu					
I.4.	na kary					
I.5.	Inne					
	SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

  
WÓJT  
Wojciech Giecho

Załącznik nr 4

Tabela dla zobowiązań długoterminowych z podziałem według pozycji bilansu, z dalszym podziałem umożliwiającym wiekowanie zobowiązań w następujących przedziałach: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Kredyt	13 523 298,00	4 100 000,00	2 200 000,00	7 223 298,00

  
WÓJT  
Wojciech Giecho

Załącznik nr 5

Tabela dla rozliczeń międzyokresowych czynnych z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	5 566 ,57
2.	Ubezpieczenia osobowe	
3.	Prenumerata	604,85
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	
5.	Inne	24 208,46
	...	
SUMA		<b>30 379,88</b>

Załącznik nr 6

**GMINA JONKOWO**  
11-042 Jonkowo  
ul. Klonowa 2  
NIP 739-385-11-11

Tabela dla wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	76 033,29
b) nagrody jubileuszowe	140 207,37
c) świadczenia urlopowe	44 983,48
d) inne	115 064,68
<b>SUMA</b>	<b>376 288,82</b>

**WÓJT**  
Wojciech Grzecko

Załącznik nr 7

Tabela dla odpisów aktualizujących wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu utworzenia nowych odpisów aktualizujących, zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Zapasy	8 771,50	12 602,15	10 224,13		11 149,52
1.	Materiały	8 771,50	12 602,15	10 224,13		11 149,52
2.	Półprodukty i produkty w toku					
3.	Produkty gotowe					
4.	Towary					

Załącznik nr 8

Tabela dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	1 300 365,71		
2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	25 676 849,72		
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	485 475,19		
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	17 395,31		
SUMA		<b>27 480 085,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>