

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------|--|
| I | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | 1. Urząd Gminy |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Chrzypsko Wielkie |
| 1.3. | adres jednostki |
| | ul. Główna 15 64-412 Chrzypsko Wielkie |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Administracja publiczna- zaspakajanie potrzeb mieszkańców |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01 stycznia do 31 grudnia 2019 r |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe |
| | Dane jednostkowe |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | Polityka rachunkowości ustalona została na podstawie ustawy o rachunkowości , ustawy o finansach publicznych , rozporządzeniu Ministra Finansów z 22.lipca 2019 r i rozporządzeniu Ministra Finansów z 25 października 2010 r. Środki trwałe i WNiP wycenia się w wartości ceny nabycia. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 000,00 zł umarza się jednorazowo , a wartości powyżej 10 000,00 zł amortyzuje się metodą liniową wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych .Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze (materiały biurowe, gospodarcze ,środki czystości) odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach.. Jednostka stosuje odpis aktualizujący należności , są to odpisy należności podatkowych i opłat związanych z odbiorem odpadów komunalnych . Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów. |
| 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 |

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

| LP. | Wyszczególnienie/grupa rodzajowa ŚT wg KŚT | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Stan na koniec roku |
|---------|--|-----------------------|--------------|--------------|------------------------|-------------------|-----------------------|----------|--------------|------------------------|--------------------|---------------------|
| | | Stan na początek roku | nabycie | przebieżenie | inne (korekta błędów) | Razem zwiększenia | Stan na początek roku | zbycie | przebieżenie | inne (korekta błędów) | Razem zmniejszenia | |
| I. | Wartości niematerialne i prawne konto 020 | 56 672,03 | 0 | 0 | 0 | 0 | 56 672,03 | 0 | 0 | 0 | 0 | 56 672,03, |
| II. | Środki trwałe, z tego | 27 327 430,51 | 6 254 385,43 | 0 | 210 548,76 | 6 464 934,19 | 27 327 430,51 | 4 344,74 | 0 | 229 556,18 | 233 900,92 | 33 558 463,78 |
| 0 | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) konto 011 | 4 185 421,36 | 11 600,00 | 0 | 210 548,76 | 222 148,76 | 4 185 421,36 | 4 344,74 | 0 | 229 556,18 | 233 900,92 | 4 173 669,20 |
| 1,2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 19 204 254,39 | 4 986 825,32 | 0 | 0 | 4 986 825,32 | 19 304 154,39 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 24 191 079,71 |
| 3,4,5,6 | Urządzenia techniczne i maszyny | 3 439 332,98 | 1 182 645,38 | 0 | 0 | 1 182 645,38 | 3 439 332,98 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 621 978,36 |
| 7 | Środki transportu | 432 506,52 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 432 506,52 | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 432 506,52 |
| 8 | Inne środki trwałe | 65 915,26 | 73 314,73 | 0 | 0 | 73 314,73 | 65 915,26 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 139 229,99 |
| | w tym dobra kultury | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

| LP. | Wyszczególnienie/grupa rodzajowa ŚT wg KŚT | Umorzenie | | | | |
|---------|---|-----------------------|--------------|--------------|--------------|---------------------|
| | | Stan na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Roczne | Stan na koniec roku |
| I. | Wartości niematerialne i prawne konto 072 | 56 672,03 | 0 | 0 | 0 | 56 672,03 |
| II. | Środki trwałe, z tego | 8 680 246,40 | 1 075 769,72 | 0,00 | 1 075 769,72 | 9 756 016,12 |
| 0 | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1,2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 5 626 374,44 | 757560,96 | 0,00 | 757 560,96 | 6 383 935,40 |
| 3,4,5,6 | Urządzenia techniczne i maszyny | 2 679 510,21 | 285397,71 | 0 | 285 397,71 | 2 964 907,92 |
| 7 | Środki transportu | 338 306,52 | 24 965,00 | 0,00 | 24 965,00 | 363 271,52 |
| 8 | Inne środki trwałe | 36 055,23 | 7846,05 | 0,00 | 7 846,05 | 43 901,28 |
| | w tym dobra kultury | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Urząd nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście

1.5 wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

| LP. | Grupa środków trwałych wg KŚT | Stan na początek roku | Zmiany w ciągu roku | | Stan na koniec roku |
|-----|-------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------|---------------------|
| | | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| 1. | Budynki i budo | 156 384,40 | 0 | 0 | 156 384,40 |
| 2. | Maszyny ,urząd | 84 737,82 | 0 | 0 | 84 737,82 |

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

| LP. | Wyszczególnienie | Stan na początku roku | | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | Stan na koniec roku | |
|--------------|--|-----------------------|--------------|-------------|---------|--------------|---------|---------------------|--------------|
| | | ilość | Wartość | ilość | Wartość | ilość | Wartość | ilość | Wartość |
| 1. | Akcje : | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 1.1 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Udziały : | 4 073 | 4 053 500,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4073 | 4 053 500,00 |
| 1.1 | GSK | 4 047 | 4 047 000,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4047 | 4 047 000,00 |
| 1.2 | Sierakowska Agencja Wydawnicza "Pojezierze" | 26 | 6 500,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 26 | 6 500,00 |
| 3. | papiery wartościowe : | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.1 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Inne papiery wartościowe : | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.1 | | | | | | | | | |
| Razem | | 4 073 | 4 053 500,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4073 | 4 053 500,00 |

- 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)

| Grupa należności (wg pozycji bilansowych) | Stan na początek roku | Zmiana stanu odpisów w ciągu roku | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|--|--------------------------|-----------------------------------|---------------|-------------|--------------------------------------|
| | | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | |
| Pozostałe należności | 300510,37 | 239948,2 | 0 | 147220,24 | 393238,33 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| RAZEM | 300510,37 | 239948,2 | 0 | 147220,24 | 393238,33 |

Kwota ta to odpis aktualizujący należności podatkowe

- 1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Jednostka nie tworzyła rezerw

- 1.9 podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

| Wyszczególnienie | Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty | | | |
|---------------------------------------|---|-------------------------|---------------|--------------|
| | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 roku do 5 lat | powyżej 5 lat | RAZEM |
| Kredyty i pożyczki | 482 000,00 | 675 000,00 | 700000,00 | 1 857 000,00 |
| Emisja obligacji | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inne zobowiązania finansowe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RAZEM | 482000,00 | 675000,00 | 700000,00 | 1857000,00 |

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

Nie dotyczy

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Brak w/w zobowiązań

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

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

Nie dotyczy

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Brak

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Treść | Wartość |
|----------------------|------------------|
| Odprawy emerytalne | 45 360,00 |
| Ekwiwalent za urlop | 6 310,94 |
| Nagrody jubileuszowe | 20 890,00 |
| Razem | 72 560,94 |

1.16 inne informacje

W pozycji A.III(aktywa- należności długoterminowe) i D.IV(pasywa-rozliczenia międzyokresowe) kwota 19565,00 zł dotyczy sprzedaży działki nr 52/9 na raty.
W pozycji B.II.4 (atywa – pozostałe należności) na kwotę 250 919,08 zł składają się :

- 1) Należności podatkowe umniejszone o odpis aktualizujący

2.

| 2.1 | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------|-----------------------------------|--|--|--------|--------|--|--------|--------|--|---------|-----------------|---------|-----------------|--|--------------|------|------|------------|-----------|------|-------------------------|--------------|----------|------|------------|------|------|
| | Nie stosuje się | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="3">Wyszczególnienie</th> <th colspan="3">Koszt wytworzenia w roku ubiegłym</th> <th colspan="3">Koszt wytworzenia w bieżącym roku</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">Ogółem</th> <th colspan="2">w tym:</th> <th rowspan="2">Ogółem</th> <th colspan="2">w tym:</th> </tr> <tr> <th>odsetki</th> <th>różnice kursowe</th> <th>odsetki</th> <th>różnice kursowe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym</td> <td>3 114 420,15</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>6464934,19</td> <td>22 213,97</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe w budowie</td> <td>2 939 059,48</td> <td>1 807,54</td> <td>0,00</td> <td>419 637,64</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table> | Wyszczególnienie | Koszt wytworzenia w roku ubiegłym | | | Koszt wytworzenia w bieżącym roku | | | Ogółem | w tym: | | Ogółem | w tym: | | odsetki | różnice kursowe | odsetki | różnice kursowe | Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym | 3 114 420,15 | 0,00 | 0,00 | 6464934,19 | 22 213,97 | 0,00 | Środki trwałe w budowie | 2 939 059,48 | 1 807,54 | 0,00 | 419 637,64 | 0,00 | 0,00 |
| Wyszczególnienie | Koszt wytworzenia w roku ubiegłym | | | Koszt wytworzenia w bieżącym roku | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Ogółem | | w tym: | | Ogółem | w tym: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | odsetki | różnice kursowe | odsetki | | różnice kursowe | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym | 3 114 420,15 | 0,00 | 0,00 | 6464934,19 | 22 213,97 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Środki trwałe w budowie | 2 939 059,48 | 1 807,54 | 0,00 | 419 637,64 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.3 | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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

mgr Al. Ksandra Witłowska

.....
(główny księgowy)

SPRAWĘ PROWADZI

Barbara Jabłońska

pokój nr 8

tel. 061-20-54 314

2020.03.31

(rok, miesiąc dzień)

Wzrost

.....
mgr inż. (kierownik jednostki)