

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Chrzypsko Wielkie
1.2	siedzibę jednostki
	Ul.Główna 15, Chrzypsko Wielkie
1.3.	adres jednostki
	Ul.Główna 15, 64-412 Chrzypsko Wielkie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Administracja publiczna – zaspakajanie potrzeb mieszkańców Gminy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019- 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, w skład którego wchodzi następujące jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe : Urząd Gminy, Ośrodek Pomocy Społecznej, Środowiskowy Dom Samopomocy i Zespół Szkół
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, rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r oraz rozporządzenia Ministra Finansów z 25 października 2010 r. Środki trwałe oraz 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 o wartości powyżej 10 000,00 zł amortyzuje się metoda liniową wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno – gospodarcze (materiały biurowe, materiały gospodarcze, środki czystości) odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu. Jednostki stosują odpisy aktualizujące należności , w tym : w Ośrodku Pomocy Społecznej są to odpisy należności od dłużników alimentacyjnych, w Urzędzie Gminy są to odpisy od 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

Wysłał: Beata 28.04.2020

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

LP.	Wyszczególnienie/grupa rodzajowa ŚT wg KŚT	Wartość brutto na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość netto na koniec roku		
			nabycie	przemieszczenie	likwidacja	inne (m.in. PT, korekta błędów)	Razem zwiększenia	zbycie	przemieszczenie	likwidacja		inne (m.in. PT, korekta błędów)	Razem zmniejszenia
I.	Wartości niematerialne i prawne	112 908,76	0,00				0,00				0,00	112 908,76	
II.	Środki trwałe, z tego	29 094 755,61	6 266 364,13	0,00	0,00	210 548,76	6 476 912,89	4 344,74	0,00	0,00	229 556,18	233 900,92	35 337 767,58
	0 Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 185 421,36	11 600,00			210 548,76	222 148,76	4 344,74			229 556,18	233 900,92	4 173 669,20
	1,2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 432 864,72	4 986 825,32				4 986 825,32	0,00				0,00	25 419 690,04
	3,4,5,6 Urządzenia techniczne i maszyny	3 592 037,83	1 194 624,08				1 194 624,08					0,00	4 786 661,91
	7 Środki transportu	794 306,53					0,00					0,00	794 306,53
	8 Inne środki trwałe	90 125,17	73 314,73				73 314,73					0,00	163 439,90
	w tym dobra kultury	0,00	0,00				0,00					0,00	0,00

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

LP.	Wyszczególnienie/grupa rodzajowa ŚT wg KŚT	Stan na początek roku	Umorzenie			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	Amortyzacja	
I.	Wartości niematerialne i prawne	112 908,76				112 908,76
II.	Środki trwałe, z tego	9 154 598,33	0,00	0,00	1 165 459,55	10 320 057,88
	0 Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00			0,00	0,00
	1,2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 812 946,78			788 450,99	6 601 397,77
	3,4,5,6 Urządzenia techniczne i maszyny	2 757 833,91			296 789,69	3 054 623,60
	7 Środki transportu	529 139,16			71 347,00	600 486,16
	8 Inne środki trwałe	54 678,48			8 871,87	63 550,35
	w tym dobra kultury				0,00	0,00

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 dokonywano w trakcie roku obrotowego w/w odpisów aktualizujących

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Jednostka 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, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	156 384,40	0,00	0,00	156 384,40
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	84 737,82	0,00	0,00	84 737,82
3.	Z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00

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	0,00	0	0,00		0,00
1.1		0	0,00	0	0,00	0	0,00		0,00
2.	Udziały :	4 073	4 053 500,00	0	0,00	0	0,00	4 073	4 053 500,00
1.1	Gminna Spółka Komunalna Sp. z o.o. w Chrzypsku Wielkim	4 047	4 047 000,00	0	0,00	0	0,00	4 047	4 047 000,00
1.2	Sierakowska Agencja Wydawnicza "Pojezierze"	26	6 500,00	0	0,00	0	0,00	26	6 500,00
3.	Dłużne papiery wartościowe :		0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.1	Brak	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe :		0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1	Brak	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	Razem	4 073	4 053 500,00	0	0,00	0	0,00	4 073	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	
Należności krótkoterminowe	956 643,36	84 297,55	0,00	47 031,24	993 909,67
Pozostałe należności	300 510,37	239 948,20	0,00	147 220,24	393 238,33
RAZEM	1 257 153,73	324 245,75	0,00	194 251,48	1 387 148,00

Odpisów aktualizujących w należnościach krótkoterminowych dokonał Ośrodek Pomocy Społecznej 993 909,67 zł . Kwota ta dotyczy odpisów należności od dłużników alimentacyjnych.

393 238,33 zł to odpisy aktualizujące 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:													
	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	700 000,00	1 857 000,00									
	Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00									
	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00									
	RAZEM	482 000,00	675 000,00	700 000,00	1 857 000,00									
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	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń													
	Brak w/w zobowiązań.													
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													
	Brak w/w zobowiązań.													
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													
	Brak powyżej wymienionych pozycji													
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie													
	Jednostka nie posiada otrzymanych gwarancji ani poręczeń niewykazanych w bilansie.													
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze													
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Treść</th> <th>Wartość</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Odprawy emerytalne</td> <td>45 360,00</td> </tr> <tr> <td>Ekwiwalent za urlop</td> <td>6 310,94</td> </tr> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>20 890,00</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>72 560,94</td> </tr> </tbody> </table>				Treść	Wartość	Odprawy emerytalne	45 360,00	Ekwiwalent za urlop	6 310,94	Nagrody jubileuszowe	20 890,00	Razem	72 560,94
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																															
	<p>W pozycji A.III (aktywa-należności długoterminowe) i D.IV (pasywa- rozliczenia międzyokresowe) kwota 19 565,00 zł dotyczy sprzedaży działki nr 52/9 na raty .</p> <p>W pozycji B.II.4 (aktywa – pozostałe należności) na kwotę 553 214,39 zł składają się :</p> <ul style="list-style-type: none"> • należności podatkowe - 236 898,99 zł (po umniejszeniu przez odpisy aktualizujące • należności od dłużników alimentacyjnych – 165 562,30 zł (po umniejszeniu przez odpisy aktualizujące) • pożyczki z Funduszu Świadczeń Socjalnych – 136 733,01 zł • należności od kontrahentów – 14 020,09 zł 																															
2.																																
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																															
	Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość zapasów.																															
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 trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym</td> <td>3 114 420,15</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>6 464 934,19</td> <td>22 213,97</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Środki trwale w budowie</td> <td>2 939 059,48</td> <td>1 807,54</td> <td>0,00</td> <td>419 637,64</td> <td></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 trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	3 114 420,15	0,00	0,00	6 464 934,19	22 213,97	0,00	Środki trwale w budowie	2 939 059,48	1 807,54	0,00	419 637,64		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 trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	3 114 420,15	0,00	0,00	6 464 934,19	22 213,97	0,00																										
Środki trwale w budowie	2 939 059,48	1 807,54	0,00	419 637,64		0,00																										
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																															
	W jednostce w 2019 roku nie wystąpiły przychody ani koszty o nadzwyczajnej wartości.																															
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																															
	Podstawowe rodzaje i wartości przychodów z tytułu dochodów budżetowych																															

Wyszczególnienie	Wartość dochodów budżetowych w 2019 roku
Dotacje	9 481 356,99
Środki UE	361 322,22
Subwencje, w tym :	4 282 842,00
<i>subwencja oświatowa</i>	<i>2 829 273,00</i>
<i>część wyrównawcza subwencji ogólnej</i>	<i>1 426 583,00</i>
<i>część równoważąca subwencji ogólnej</i>	<i>26 986,00</i>
Udziały w podatku PIT	2 102 213,00
Udziały w podatku CIT	13 847,25
Podatki i opłaty lokalne	3 069 643,62

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Aleksandra Witkowska
(główny księgowy)

2020.04.28
(rok, miesiąc dzień)

Edmund Ziółek
(kierownik jednostki)