

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
	01.01.2018- 31.12.2018
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

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	przenieszenie	likwidacja	inne (min.PT, korekta błędów)	Razem zwiększenia	zbycie	przenieszenie	likwidacja		inne (min. 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	26 159 963,73	3 114 420,15	0,00	0,00	173 917,30	3 288 337,45	11 326,30	0,00	3 800,00	338 419,27	353 545,57	29 094 755,61
0	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 182 197,38	8 650,00			49 017,30	57 667,30	2 081,90			52 361,42	54 443,32	4 185 421,36
1,2	Budynki,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 648 818,56	2 827 951,01				2 827 951,01				43 904,85	43 904,85	20 432 864,72
3,4,5,6	Urządzenia techniczne i maszyny	3 502 284,19	97 033,64				97 033,64			3 800,00	3 480,00	7 280,00	3 592 037,83
7	Środki transportu	686 745,93	157 500,00			124 900,00	282 400,00	9 244,40			165 595,00	174 839,40	794 306,53
8	Inne środki trwałe	139 917,67	23 285,50				23 285,50				73 078,00	73 078,00	90 125,17
	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	Umorzenie					Stan na koniec roku
		Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Amortyzacja		
I.	Wartości niematerialne i prawne	112 908,76					112 908,76
II.	Środki trwałe, z tego	8 166 854,98	34 681,67	135 450,48	1 088 512,16		9 154 598,33
0	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00			0,00		0,00
1,2	Budynki,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 129 169,21		43 142,51	726 920,08		5 812 946,78
3,4,5,6	Urządzenia techniczne i maszyny	2 473 085,38		7 280,00	292 028,53		2 757 833,91
7	Środki transportu	484 354,93	34 681,67	52 021,07	62 123,63		529 139,16
8	Inne środki trwałe	80 245,46		33 006,90	7 439,92		54 678,48
	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	0,00	956 643,36	0,00	0,00	956 643,36
Pozostałe należności	298 021,05	16 165,75	0,00	13 676,43	300 510,37
RAZEM	298 021,05	972 809,11	0,00	13 676,43	1 257 153,73

Odpisów aktualizujących w należnościach krótkoterminowych dokonał Ośrodek Pomocy Społecznej po raz pierwszy w 2018 roku w kwocie 956 643,36 zł. Kwota ta dotyczy odpisów należności od dłużników alimentacyjnych. 300 510,37 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:																																	
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th colspan="3">Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</th> <th rowspan="2">RAZEM</th> </tr> <tr> <th>powyżej 1 roku do 3 lat</th> <th>powyżej 3 roku do 5 lat</th> <th>powyżej 5 lat</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kredyty i pożyczki</td> <td>402 870,00</td> <td>682 000,00</td> <td>0,00</td> <td>1 084 870,00</td> </tr> <tr> <td>Emisja obligacji</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Inne zobowiązania finansowe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Pozostałe zobowiązania długoterminowe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>RAZEM</td> <td>402 870,00</td> <td>682 000,00</td> <td>0,00</td> <td>1 084 870,00</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			RAZEM	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	Kredyty i pożyczki	402 870,00	682 000,00	0,00	1 084 870,00	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	402 870,00	682 000,00	0,00	1 084 870,00
Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			RAZEM																														
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 roku do 5 lat	powyżej 5 lat																															
Kredyty i pożyczki	402 870,00	682 000,00	0,00	1 084 870,00																														
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	402 870,00	682 000,00	0,00	1 084 870,00																														
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>0,00</td> </tr> <tr> <td>Ekwiwalent za urlop</td> <td>549,38</td> </tr> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>14 364,40</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>14 913,78</td> </tr> </tbody> </table>	Treść	Wartość	Odprawy emerytalne	0,00	Ekwiwalent za urlop	549,38	Nagrody jubileuszowe	14 364,40	Razem	14 913,78																							
Treść	Wartość																																	
Odprawy emerytalne	0,00																																	
Ekwiwalent za urlop	549,38																																	
Nagrody jubileuszowe	14 364,40																																	
Razem	14 913,78																																	

1.16	inne informacje																															
	<p>W pozycji A.III (aktywa-należności długoterminowe) i D.IV (pasywa- rozliczenia międzyokresowe) kwota 22 360,00 zł dotyczy sprzedaży działki nr 52/9 na raty .</p> <p>W pozycji B.II.4 (aktywa – pozostałe należności) na kwotę 653 957,96 zł składają się :</p> <ul style="list-style-type: none"> • należności podatkowe - 338 963,72 zł (po umniejszeniu przez odpisy aktualizujące • należności od dłużników alimentacyjnych – 157 791,29 zł (po umniejszeniu przez odpisy aktualizujące) • pożyczki z Funduszu Świadczeń Socjalnych – 143 741,10 zł • należności od kontrahenta (zobowiązanie w trakcie wyjaśnień) – 13 461,85 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 trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym</td> <td>2 966 393,24</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>3 114 420,15</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe w budowie</td> <td>2 516 735,18</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>2 939 059,48</td> <td>1 807,54</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	2 966 393,24	0,00	0,00	3 114 420,15	0,00	0,00	Środki trwałe w budowie	2 516 735,18	0,00	0,00	2 939 059,48	1 807,54	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	2 966 393,24	0,00	0,00	3 114 420,15	0,00	0,00																										
Środki trwałe w budowie	2 516 735,18	0,00	0,00	2 939 059,48	1 807,54	0,00																										
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																															
	W jednostce w 2018 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 2018 roku
Dotacje	7 315 807,62
Środki UE	1 299 807,48
Subwencje, w tym :	3 718 600,00
<i>subwencja oświatowa</i>	<i>2 827 387,00</i>
<i>część wyrównawcza subwencji ogólnej</i>	<i>871 130,00</i>
<i>część równoważąca subwencji ogólnej</i>	<i>20 083,00</i>
Udziały w podatku PIT	1 704 911,00
Udziały w podatku CIT	12 375,82
Podatki i opłaty lokalne	2 843 094,86

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)

2019.04.29
(rok, miesiąc dzień)

Edmund Ziólek
(kierownik jednostki)