

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | Nazwę jednostki |
| | Gmina Strzeleccki |
| 1.2. | Siedzibę jednostki |
| | Strzeleccki |
| 1.3. | Adres jednostki |
| | ul. Rynek 4, 47-364 Strzeleccki |
| 1.4. | Podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej |
| 2. | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r. |
| 3. | Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Tak |
| 4. | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza się składnik do księgi inwentarzowej w ujęciu wyłącznie ilościowym,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkole - odzież i umundurowanie - meble i dywany - inwentarz żywy <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz ustalonych w zarządzeniu Wójta Gminy Strzeleccki. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg</p> |

| | |
|------------|--|
| | <p>stawki 30 %. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</p> <p>4. Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres sprawozdawczy nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.</p> <p>5. Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: dowody księgowo za okres rozliczeniowy i abonament zalicza się do kosztów miesiąca i roku w którym zostały dokumenty wystawione.</p> <p>6. Materiały biurowe, środki czystości, art. przemysłowe, drobny sprzęt gospodarczy, nożyce, karnisze, lampy, publikacje podręczne, prasa itp., wydane do bezpośredniego użytku nie podlegają ewidencji ani wartościowej, ani ilościowej. Kosztami związanymi z zakupem materiałów obciąża się właściwe rodzajowo koszty okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.</p> <p>7. Środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>8. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>9. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień 31 grudnia, stosując przepisy ustawy o rachunkowości. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego należności wraz z należnymi odsetkami. Ze względu na niską ściągalskość należności, przyjmuje się na koniec roku 100 % odpis należności i odsetek. Odpis dokonuje się jednorazowo na koniec roku i w trakcie roku nie pomniejsza się odpisu ze względu na ewentualne wpłaty, gdyż na koniec roku saldowo jednorazowo księguje się go na koncie 290. Na koniec roku oddzielnie księguje się jedynie zmniejszenie odpisu aktualizującego należności z tytułu ewentualnych wpłat zaliczki alimentacyjnej, ze względu na analitykę księgowania należności.</p> |
| 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 |
| | Załącznik |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 1.4. | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto |

| | |
|-------|--|
| | Nie dotyczy |
| 1.5. | Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki 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 |
| | Nie dotyczy |
| 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) |
| | Załącznik |
| 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 |
| | 573.760,49 |
| b) | Powyżej 3 do 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| c) | Powyżej 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 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 finansowanych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie |
| | Nie dotyczy |
| 1.14. | Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | 378.037,79 |
| 1.15. | Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 289.166,76 |
| 1.16. | Inne informacje |
| | Brak |
| 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 |
| | 4.109.073,15 |
| 2.3. | Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Brak |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Brak |

Skarbnik Gminy
Bode
 mgr Gabriela Bartoń
 (główny księgowy)

2020-04-30
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJCI
 GMINA WÓJCI
 mgr *[Signature]*
 (kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenia wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|----------|---|---|----------------------------------|---------------------|-----------------|---|-----------------------------------|-------------------|---------------|---|--|
| | | | Aktualizacja | Przychody | przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 203 708,63 | | 6 247,00 | | 6 247,00 | | 2 393,92 | | 2 393,92 | 207 561,71 |
| 2 | ŚRODKI TRWAŁE | 72 783 114,81 | 0,00 | 7 929 163,66 | 0,00 | 7 929 163,66 | 437 343,93 | 236 479,56 | 892,08 | 674 715,57 | 80 037 562,90 |
| 1) | Grunt | 5 134 147,15 | | 294 118,13 | | 294 118,13 | 38 231,84 | 0,00 | | 38 231,84 | 5 390 033,44 |
| 2) | Budynki i lokale | 15 119 809,39 | | 143 440,10 | | 143 440,10 | 315 189,57 | 5 181,98 | | 320 371,55 | 14 942 877,94 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 46 135 889,38 | | 6 382 640,03 | | 6 382 640,03 | | 0,00 | | 0,00 | 52 518 529,41 |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | 239 825,63 | | 48 000,00 | | 48 000,00 | | 0,00 | | 0,00 | 287 825,63 |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 992 914,92 | | 143 143,38 | | 143 143,38 | 6 392,00 | 136 882,92 | 593,25 | 143 868,17 | 992 190,13 |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 72 345,59 | | 22 236,76 | | 22 236,76 | | 0,00 | | 0,00 | 94 582,35 |
| 7) | Urządzenia techniczne | 598 059,98 | | 550 139,55 | | 550 139,55 | | 17 716,28 | 88,42 | 17 804,70 | 1 130 394,83 |
| 8) | Środki transportu | 643 184,49 | | 82 566,88 | | 82 566,88 | 77 530,52 | 0,00 | | 77 530,52 | 648 220,85 |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 3 846 938,28 | | 262 878,83 | | 262 878,83 | | 76 698,38 | 210,41 | 76 908,79 | 4 032 908,32 |

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (16 + 17 + 18) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (15 + 19 - 20) | Wartość netto składników aktywów | |
|----------|---|--|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------|---|------------------------|---|---|--|
| | | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | Inne | | | | stan na początek roku obrotowego (3 - 15) | Stan na koniec roku obrotowego (12 - 21) |
| 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 |
| 1 | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 202 088,63 | | 7 543,00 | | 7 543,00 | 2 393,92 | 207 237,71 | 1 620,00 | 324,00 |
| 2 | ŚRODKI TRWAŁE | 29 302 208,44 | 0,00 | 5 505 368,78 | 9 257,58 | 5 514 626,36 | 467 450,76 | 34 349 384,04 | 43 480 906,37 | 45 688 178,86 |
| 1) | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 134 147,15 | 5 390 033,44 |
| 2) | Budynki i lokale | 7 421 560,13 | | 348 774,65 | | 348 774,65 | 151 338,58 | 7 618 996,20 | 7 698 249,26 | 7 323 881,74 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 15 882 626,41 | | 4 196 985,00 | | 4 196 985,00 | 0,00 | 20 079 611,41 | 30 253 262,97 | 32 438 918,00 |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | 192 164,02 | | 11 220,80 | | 11 220,80 | 0,00 | 203 384,82 | 47 661,61 | 84 440,81 |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 968 723,29 | | 145 939,66 | 6 392,00 | 152 331,66 | 143 868,17 | 977 186,78 | 24 191,63 | 15 003,35 |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 59 884,52 | | 8 359,58 | | 8 359,58 | 36,75 | 68 207,35 | 12 461,07 | 26 375,00 |
| 7) | Urządzenia techniczne | 534 480,11 | | 550 010,37 | | 550 010,37 | 17 767,95 | 1 066 722,53 | 63 579,87 | 63 672,30 |
| 8) | Środki transportu | 620 467,87 | | 10 661,76 | | 10 661,76 | 77 530,52 | 553 599,11 | 22 716,62 | 94 621,74 |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 3 622 302,09 | | 233 416,96 | 2 865,58 | 236 282,54 | 76 908,79 | 3 781 675,84 | 224 636,19 | 251 232,48 |

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

| L.p. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|---------------------------|----------------------------------|--|---------------|------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązane | |
| | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | | | | 7 |
| | Należności ogółem, w tym: | 1 301 410,57 | 57 392,20 | 0,00 | 3 628,38 | 1 355 174,39 |
| 1 | Należności budżetowe | 1 301 410,57 | 57 392,20 | 0,00 | 3 628,38 | 1 355 174,39 |
| | należność główna | 937 983,53 | 34 270,28 | | 3 628,38 | 968 625,43 |
| | odsetki | 363 427,04 | 23 121,92 | | | 386 548,96 |

Grunty przekazane w użytkowanie wieczyste

| L.p. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6) |
|------|------------------------------|-------------------|--|---|--------------|--|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Działka 1302/1 | Powierzchnia (ha) | 0,0070 | | | 0,0070 |
| | | Wartość (zł) | 92,40 zł | | | 92,40 zł |
| 2 | Działka 1304/3 | Powierzchnia (ha) | 2,2290 | | | 2,2290 |
| | | Wartość (zł) | 49 038,00 zł | | | 49 038,00 zł |
| 3 | Działka 253/5 | Powierzchnia (ha) | 0,0810 | | | 0,0810 |
| | | Wartość (zł) | 1 620,00 zł | | | 1 620,00 zł |
| 4 | Działka 253/6 | Powierzchnia (ha) | 0,1110 | | | 0,1110 |
| | | Wartość (zł) | 2 220,00 zł | | | 2 220,00 zł |
| 5 | Działka 314/1 | Powierzchnia (ha) | 0,0817 | | | 0,0817 |
| | | Wartość (zł) | 1 797,40 zł | | | 1 797,40 zł |
| 6 | Działka 354/10 | Powierzchnia (ha) | 0,1288 | | | 0,1288 |
| | | Wartość (zł) | 7 728,00 zł | | | 7 728,00 zł |
| 7 | Działka 354/9 | Powierzchnia (ha) | 0,0775 | | | 0,0775 |
| | | Wartość (zł) | 1 550,00 zł | | | 1 550,00 zł |
| 8 | Działka 708/2 | Powierzchnia (ha) | 0,0610 | | | 0,0610 |
| | | Wartość (zł) | 732,00 zł | | | 732,00 zł |

Elektronicznie
Gabriela podpisany przez
 Gabriela Bartoń
Bartoń
 Data: 2020.04.30
 12:20:23 +02'00'

Elektronicznie
 Marek podpisany przez
 Marek Pietruszka;
 Gmina Strzeleccki
Strzeleccki
 Data: 2020.04.30
 12:22:04 +02'00'