

Informacja dodatkowa za 2019r.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Wielgie
1.2	siedzibę jednostki ul. Starowiejska 8, 87-603 Wielgie
1.3	adres jednostki ul. Starowiejska 8, 87-603 Wielgie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 84.11.Z zgodnie z art. 6 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019r. poz. 506)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 – 31.12.2019r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne 5 jednostek: UG Wielgie, SP Zadzuszki, SP Czarne, ZPO Wielgie, GOPS Wielgie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 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 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W jednostce środki trwałe za wyjątkiem gruntów umarza się metodą liniową jednorazowo na koniec roku kalendarzowego za cały rok lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu, w wyniku zdarzenia losowego, przekazania środka trwałego. Dla przydomowych oczyszczalni ścieków ustalono indywidualną stawkę amortyzacji w wysokości 10%. Stawka ustalona dla zamkniętego składowiska odpadów w Teodorowie wynosi od 1 do 29 roku 3,33 %, w ostatnim 30 roku 3,43%. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. W przypadku gdy wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych w dniu przyjęcia do używania wynosi nie mniej niż 10.000,00 zł to okresy dokonywania odpisów amortyzacyjnych stosuje się: - od licencji na programy komputerowe oraz od praw autorskich ustala się na 24 miesiące, - od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych na okres 60 miesięcy. b) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000zł zalicza się bezpośrednio w koszty i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową gmina przyjmuje uproszczenia: - opłacane z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzykresowych kosztów, księguje się je, w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, - środki czystości oraz zakupione na potrzeby reprezentacji, materiały zakupione na potrzeby administracyjno – gospodarcze, w tym materiały biurowe i inne odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu. c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: - książki i inne zbiory biblioteczne; - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; - odzież i umundurowanie; - meble i dywany; - inwentarz żywy.
5.	inne informacje brak danych
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

Informacja dodatkowa za 2019r.

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 nr 1
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 wieczystie
	załącznik nr 2
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
	załącznik nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie posiada
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 nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie zostały utworzone rezerwy na zobowiązania
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
	załącznik nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	załącznik nr 5
c)	powyżej 5 lat
	załącznik nr 5
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
	gmina nie posiada w/w zobowiązań
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie występują zabezpieczenia na majątku gminy
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
	gmina nie udzielała poręczeń i gwarancji
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	łącną kwota otrzymanych przez gminę gwarancji i poręczeń na koncie 291 - 686.730,99zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	załącznik nr 6

Informacja dodatkowa za 2019r.

1.16.	inne informacje
	nie występują
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dokonano
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
	Bilans otwarcia konta 080 „Środki trwałe w budowie” wynosi 465.003,63. W trakcie roku poniesiono koszty wytworzenia środków trwałych w wysokości 2.825.422,90, oraz uzyskano efekty rzeczowe w postaci przyjętych do używania środków trwałych o wartości 2.400.737,39. Saldo konta 080 na dzień 31.12.2019r. Wynosi 889.689,14 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody: 188 350,00 sprzedaż nieruchomości, 28.139,94 kara z tytułu niewywiązania się z realizacją umowy w określonym terminie;
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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

Załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych na dn. 31.12.2019r.

lp.	Nazwa grupy rodzajowej i składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	236 284,67	0,00	45 773,22	0,00	45 773,22	0,00	0,00	0,00	0,00	282 057,89	224 705,45	0,00	3 521,28	1 353,00	4 874,28	0,00	229 579,73	11 579,22	52 478,16
2	ŚRODKI TRAWALE	68 526 674,64	0,00	2 613 391,63	142 260,00	2 755 651,63	18 874,45	156 907,44	31 319,08	207 100,97	71 075 225,30	26 620 729,25	0,00	2 706 719,49	172 600,25	2 879 319,74	196 879,48	29 303 169,51	41 905 945,39	41 772 055,79
a	grunty (grupa 0)	4 367 167,12	0,00	75 183,75	53 260,00	128 443,75	6 721,49	43 343,31	3 500,00	53 564,80	4 442 046,07	265 231,89	0,00	0,00	30 536,39	30 536,39	43 343,31	252 424,97	4 101 935,23	4 189 621,10
b	budynki i lokale (grupa I)	11 125 193,72	0,00	24 629,11	50 600,00	75 229,11	0,00	0,00	0,00	0,00	11 200 422,83	4 926 409,91	0,00	223 338,73	0,00	223 338,73	0,00	5 149 748,64	6 198 783,81	6 050 674,19
c	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa II)	49 028 849,56	0,00	2 263 446,15	0,00	2 263 446,15	12 152,96	0,00	0,00	12 152,96	51 280 142,75	18 026 944,93	0,00	2 290 327,56	0,00	2 290 327,56	12 152,96	20 305 119,53	31 001 904,63	30 975 023,22
d	Kotły i maszyny energetyczne (grupa III)																			
e	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa IV)	496 469,80	0,00	21 551,52	38 400,00	59 951,52	0,00	66 951,79	3 239,82	70 191,61	486 229,71	419 966,96	0,00	33 480,80	0,00	33 480,80	70 191,61	383 256,15	76 502,84	102 973,56
f	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa V)	44 184,60	0,00	17 199,00	0,00	17 199,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 383,60	16 971,46	0,00	4 759,23	0,00	4 759,23	0,00	21 730,69	27 213,14	39 652,91
g	Urządzenia techniczne (grupa VI)	815 345,53	0,00	19 347,33	0,00	19 347,33	0,00	12 773,06	0,00	12 773,06	821 919,80	451 166,13	0,00	56 642,42	19 347,33	75 989,75	12 773,06	514 382,82	364 179,40	307 536,98
h	Środki transportu (grupa VII)	640 142,92	0,00			0,00				0,00	640 142,92	584 031,12	0,00	20 101,40	0,00	20 101,40	0,00	604 132,52	56 111,80	36 010,40
i	Narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane (grupa VIII)	2 009 321,39	0,00	192 034,77	0,00	192 034,77	0,00	33 839,28	24 579,26	58 418,54	2 142 937,62	1 930 006,85	0,00	78 069,35	122 716,53	200 785,88	58 418,54	2 072 374,19	79 314,54	70 563,43
3	Zbiory biblioteczne	159 945,83	0,00	16 169,68	0,00	16 169,68	0,00	0,00	0,00	0,00	176 115,51	159 945,83	0,00	0,00	16 169,68	16 169,68	0,00	176 115,51	0,00	0,00
RAZEM		68 922 905,14	0,00	2 675 334,53	142 260,00	2 817 594,53	18 874,45	156 907,44	31 319,08	207 100,97	71 533 398,70	27 005 380,53	0,00	2 710 240,77	190 122,93	2 900 363,70	196 879,48	29 708 864,75	41 917 524,61	41 824 533,95

Sporządził:

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Załącznik Nr 2 do informacji dodatkowej

Grunty w wieczystym użytkowaniu na dn. 31.12.2019r.

Lp.	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	Suszewo, dz nr 59/4	powierzchnia (m2)	864	0	0	864
		wartość (zł)	1 728,00	0,00	0,00	1 728,00
2	Suszewo dz. nr 59/3	powierzchnia (m2)	2	0	0	2
		wartość (zł)	4,00	0,00	0,00	4,00
3	Wielgie dz. nr 343/11	powierzchnia (m2)	472	0	0	472
		wartość (zł)	614,00	0,00	0,00	614,00
4	Wielgie dz. nr 343/19	powierzchnia (m2)	136	0	0	136
		wartość (zł)	236,00	0,00	0,00	236,00
5	Wielgie dz. nr 343/18	powierzchnia (m2)	160	0	0	160
		wartość (zł)	208,00	0,00	0,00	208,00
6	Czarne dz. nr 61/1	powierzchnia (m2)	900	0	0	900
		wartość (zł)	1 200,00	0,00	0,00	1 200,00
7	Oleszno dz. nr 239/2	powierzchnia (m2)	400	0	0	400
		wartość (zł)	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00
8	Wielgie dz. nr 343/12	powierzchnia (m2)	340	0	0	340
		wartość (zł)	1 540,00	0,00	0,00	1 540,00
9	Oleszno dz. nr 239/8	powierzchnia (m2)	679	0	0	679
		wartość (zł)	1 400,00	0,00	0,00	1 400,00
RAZEM		powierzchnia (m2)	3953	0	0	3953
		wartość (zł)	7 930,00	0,00	0,00	7 930,00

środki trwale nieamortyzowane

Załącznik Nr 3 do Informacji dodatkowej

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane na dn. 31.12.2019r.

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego	
			zwiększenia	zmniejszenia
1	2	3	4	5
1	487 – zespoły komputerowe	9 789,19	0,00	0,00
Razem		9789,19	0	0

środki trwałe nieamortyzowane

Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
6
9 789,19
9789,19

Załącznik nr 4 do Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dn. 31.12.2019r.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Podatek od środków transportowych od os.fiz.	8 578,96	0,00	0,00	239,00	8 339,96
2	Odsetki od podatku od środków transport. od os. fiz.	5 391,00	0,00	0,00	10,70	5 380,30
3	Łączne zobowiązanie pieniężne os. fiz.	15 206,80	0,00	0,00	0,00	15 206,80
4	Odsetki od łącznego zob. pieniężnego	7 485,00	0,00	0,00	0,00	7 485,00
5	Wierzyciele krajowi	3217997,15	463667,28	29966,97	150158,61	3501538,85
Razem		3 254 658,91	463 667,28	29966,97	150 408,31	3 537 950,91

zobowiązania długoterminowe

Załącznik Nr 5 do Informacji dodatkowej

Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty na dn. 31.12.2019r.

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres wymagalności			Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1	Umowa nr 361/2016 NFOŚiGW	53542			53542
2	Umowa nr PW12030 WFOŚiGW	27203			27203
3	Umowa nr PW14035 WFOŚiGW	113023			113023
4	Umowa nr PW14046 WFOŚiGW	4090,94			4090,94
5	Umowa nr PW13016 WFOŚiGW		134033		134033
6	Umowa nr PW13055 WFOŚiGW		39600		39600
7	Umowa nr PW14014 WFOŚiGW		133791		133791
8	Umowa nr PW16008 WFOŚiGW			204923	204923
9	Umowa nr PW18023 WFOŚiGW			452518	452518
10	Umowa nr PW19013 WFOŚiGW			60270	60270
11	Kredyt KDBS			250000	250000
12	Kredyt BGK			1376531	1376531
13	Kredyt BS			338000	338000
14	Kredyt KDBS			2700000	2700000
Razem		197858,94	307424	5382242	5887524,94

Sporządził:

Załącznik Nr 6 do Informacji dodatkowej

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze na dn. 31.12.2019r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	odprawy emerytalne i rentowe	73573,29
2	nagrody jubileuszowe	186344,57
3	inne	35342
Razem		295259,86