

INFORMACJA DODATKOWA (korekta nr 1)

URZĄD GMINY KRUPSKI MŁYN

Ul. Krasickiego 9
42-693 Krupski Młyn

1. nazwa jednostki
2. adres
3. podstawowy przedmiot działalności jednostki
Podstawowym zadaniem gminy jest realizowanie lokalnych określonych ustawowo zadań publicznych w taki sposób, aby zapewnić konkretny poziom zaspokojenia potrzeb lokalno-publicznych mieszkańcom gminy. Realizowanie tych zadań odbywa się poprzez wykonywanie zadań własnych oraz zleconych z zakresu administracji rządowej. Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Gmina posiada osobowość prawną. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym.
4. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
2019 rok
5. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
6. omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych, według niżej przedstawionych zasad.
Wartości niematerialne i prawne:
 - pochodzące z zakupu wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości,
 - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wg wartości określonej w tej decyzji
 - otrzymane na podstawie darowizny wg. wartości wynikającej z umowy darowizny a w przypadku jej braku w wartości rynkowej na dzień nabycia.Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia

- wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż wartość ustalona w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych tj. o wartości jednostkowej powyżej 10 000 zł i okresie dłuższym niż rok (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają finansowaniu ze środków majątkowych
- wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 10 000,00 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które są umarżane w 100% w miesiącu przyjęcia do używania
- odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje wg zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych; amortyzacji dokonuje się począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu do używania a kończy się nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.

Środki trwałe:

Środki trwałe będące w używaniu jednostki dzieli się na tzw. podstawowe środki trwałe (ewidencjonowane na koncie 011 środki trwałe) oraz pozostałe środki trwałe (ewidencjonowane na koncie 013 pozostałe środki trwałe). Środki trwałe (011) to umarża się lub amortyzuje wg zasad wynikających z ustawy o rachunkowości. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000,00 zł umarża się metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Środki trwałe wycenia się następująco: te pochodzące z zakupu wg ceny nabycia lub zakupu, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie wg kosztu wytworzenia, stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia lub wg wartości godziwej w przypadku ich braku, pochodzące ze spadku i darowizny wg wartości wynikającej z umowy o przekazaniu, otrzymane nieodpłatnie od jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, pochodzące z wymiany w wysokości określonej w dowodzie dostawy z uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy z wyłączeniem gruntów i dzieł sztuki, które podlegają umorzeniu. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłączenie na podstawie odrębnych przepisów a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Pozostałe środki trwałe to środki o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (za wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych) oraz środki trwałe określone w paragrafie 6 pkt 1-5 rozporządzenia bez względu na wartość. Środki te przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania mogą być jednorazowo umarżane.

Środki trwałe nisko cenne to środki o charakterze wyposażenia, które podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozostawionej prowadzonej przez Referat Organizacyjny urzędu dla: wyposażenia ewidencjonowanego ilościowo i wartościowo powyżej 1 000,00 zł do 10 000 zł, wyposażenia ewidencjonowanego ilościowo o wartości od 500,00 zł do 1 000,00 zł, dla wyposażenia poniżej nie prowadzi się ewidencji. Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się wg kosztów poniesionych w okresie ich

budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Do środków trwałych w budowie zalicza się również koszty zakupu tzw. podstawowych środków trwałych wymagających montażu, jak również koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie budowlanych obiektów. Wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, którym cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 10 000,00 zł podwyższają wartość aktywów trwałych. Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych oraz środków trwałych w budowie tworzone są w przypadku, gdy w jednostce występują składniki majątkowe, które nie przyniosą w przyszłości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Należności wycenienia się w wartości nominalnej, łącznie z VAT a na dzień bilansowy i na koniec każdego kwartału w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.

7. 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 wewnętrzznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zgodnie z załącznikiem nr 1 do informacji
8. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
Nie posiada
9. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
Nie posiada
10. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty w stosunku, do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania	
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (ha)	
Wartość (zł)	

Grunty stanowiące własność jednostki oddane w wieczyste użytkowanie

Wyszczególnienie		Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchni (ha)		
Wartość (zł)		

11. Wartość nieamortyzowanych lub umarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
Urządzenia techniczne i maszyny				
Środki transportu				
Inne środki trwałe				
Ogółem				

12. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	
	Ilość	Wartość
Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej sp. z o.o. w Krupskim Młynie - akcje	3 297 akcji po 643,00 zł	2 119 971,00
Bank Spółdzielczy w Tworogu – udziały	150 udziałów po 100,00 zł	15 000,00
Agencja Rozwoju Lokalnego AGROTUR SA w Krupskim Młynie – akcje	100 akcji po 100,00 zł	10 000,00
	Suma	2 144 971,00

13. Dane o odpisach aktualizujących wartości 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)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Wykorzystanie	rozwiązanie	
Należności długoterminowe					
Należności krótkoterminowe					

14. Dane o stanie rezerw według ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	

15. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Wyszczególnienie	Okres wymagalności	
	Powyżej 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat
Kredyty	3 812 545,70	2 293 200,00
Pożyczki	852 536,80	0,00
Suma	4 665 082,50	2 293 200,00

16. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę 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

Wyszczególnienie		Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		0.00	
Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		0.00	

17. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku
Weksle								
Hipoteka								
Zastaw								

18. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie posiada

19. 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

Wyszczególnienie	Stan na		uwagi
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00	
prenumeraty	0,00	0,00	
polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00	
Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	0,00	0,00	

20. Łączna kwota otrzymanych prze jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
Otrzymane gwarancje	0,00	
Otrzymane poręczenia	0,00	

21. Kwota wyplaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
Wynagrodzenia ogółem, w tym:	2 003 583,82	
Odprawy emerytalne	126 808,80	
Nagrody jubileuszowe	62 588,06	
Świadczenia z ZFŚS	50 825,94	
Bezwrotne świadczenia pracownicze	4 927,53	Paragraf 3020
Inne informacje:		
BRAK		

22. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
Materialy	0.00	
Towary	0.00	

23. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0.00	

24. Kwota i charakter poszczególnych pozycji lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie	0.00	
Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie	0.00	

25. Informacje 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

26. Inne informacje

Brak

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

Brak


WOJCI_GMINY
Franciszek Sufo

SKARBNIK GMINY

Iwona Kulbat

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	42 528,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 528,42
	Umarzane stopniowo	39 292,98				0,00				0,00	39 292,98
	Umarzane jednorazowo	3 235,44				0,00				0,00	3 235,44
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	74 103 504,13	0,00	95 571,66	0,00	95 571,66	260 830,56	0,00	0,00	260 830,56	73 938 245,23
1.	Środki trwałe	73 764 271,34	0,00	89 071,66	0,00	89 071,66	260 830,56	0,00	0,00	260 830,56	73 592 512,44
1.1	Grunty	28 910 839,23				0,00	90 000,22			90 000,22	28 820 839,01
1.1.1	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 823 295,97		55 592,29		55 592,29	170 830,34			170 834,34	40 708 057,92
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 985 160,28		33 479,37		33 479,37				0,00	3 018 639,65
1.4.	Środki transportu	1 044 975,86				0,00				0,00	1 044 975,86
2.	Inne środki trwałe	339 232,79		6 500,00		6 500,00				0,00	345 732,79

Lp.	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (14+18- 19)	Wartość netto składników aktywów	
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-14)	Stan na koniec roku obrotowego (12-20)
1.3	14	15	16	17	18	19	20	21	22
I.	42 528,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 528,42	0,00	0,00
	39 292,98				0,00	0,00	39 292,98	0,00	0,00
	3 235,44						3 235,44	0,00	0,00
II.	19 591 613,57		1 968 098,93		1 968 098,93	75 795,34	21 483 917,16	54 511 890,56	52 454 328,07
1.	19 252 380,78	0,00	1 961 598,93	0,00	1 961 598,93	75 795,34	21 138 184,37	54 511 890,56	52 454 328,07
1.1								28 910 839,23	28 820 839,01
1.1.1									
1.2.	16 985 525,89		1 711 047,02		1 711 047,02	75 795,34	18 620 777,57	23 837 770,08	22 087 280,35
1.3.	1 912 691,33		132 662,55		132 662,55	0,00	2 045 353,88	1 072 468,95	973 285,77
1.4.	354 163,56		117 889,36		117 889,36	0,00	472 052,92	690 812,30	572 922,94
2.	339 232,79		6 500,00		6 500,00	0,00	345 732,79	0,00	0,00

Krupski Młyn, 24-03-2020 r.

WOJCI GMINY
Franciszek Suda

KOREKTA NR 1 INF. DODATKOWEJ (UG KRUPSKI MLYN)

SKARBNIK GMINY
Iwona Kulbat

