

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO , OBEJMUJE W SZCZEGÓLNOŚCI :

- 1.1 Nazwa jednostki Urząd Gminy Kobierzyce
- 1.2 Siedziba jednostki KOBIERZYCE
- 1.3 Adres jednostki al. Pałacowa 1, 55-040 Kobierzyce
- 1.4 Podstawowy przedmiot działalności – Przedmiotem działalności Urzędu Gminy jest prowadzenie w imieniu Gminy jej zadań.

Celem działania gminy jest zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty i tworzenie warunków dla pełnego uczestnictwa mieszkańców w jej życiu.

Do zakresu działania Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.

Do zadań własnych Gminy należą w szczególności sprawy:

- ładu przestrzennego, gospodarki terenami i ochrony środowiska
- gminnych dróg, ulic, mostów, placów
- wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą
- lokalnego transportu zbiorowego
- ochrony zdrowia
- pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych
- komunalnego budownictwa mieszkaniowego
- edukacji publicznej
- kultury w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury
- kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych
- targowisk i hal targowych
- zieleni gminnej i zadrzewień
- cmentarzy gminnych
- porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego
- utrzymanie gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych
- polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej
- wspieranie i upowszechnianie idei samorządowej
- promocji gminy
- współpracy z organizacjami pozarządowymi
- współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem : **od 01.01.2019 do 31.12.2019**
3. wskazanie że sprawozdanie zawiera dane łączne – **NIE DOTYCZY**
4. przyjęte zasady rachunkowości

Zgodnie z obowiązującym Zarządzeniem nr RF.0050.1.324.2017 Wójta Gminy Kobierzyce z dnia 29-12-2017 w sprawie wprowadzania zasad rachunkowości stosuje się następujące uproszczenia :

1. Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia są niższe lub równe kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a których okres użytkowania wynosi co najmniej 1 rok zalicza się do środków trwałych o niskiej wartości.
 2. Ewidencja środków trwałych o wartości początkowej wyższej niż 500 zł do kwoty równej kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych prowadzona jest w księgach inwentarzowych z oznaczeniem „Księga inwentarzowa środków trwałych o niskiej wartości”.
 3. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się według stawek ustalonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych za wyjątkiem zestawów komputerowych i sprzętu IT, dla których przyjmuje się podwyższoną stawkę równą 30% z uwagi na ich szybkie techniczne zużycie.
 4. ujęcie zdarzeń gospodarczych następuje w księgach chronologicznie według daty ich wpływu do Referatu Finansowego.
 5. zobowiązania finansowe wynikające z dowodów księgowych (faktur) ujmuje się w księgach okresu sprawozdawczego w dacie ich wpływu do jednostki pod warunkiem, że zostały przekazane do referatu księgowości i referatu wspólnej obsługi jednostek nie później niż do 6-go dnia miesiąca następnego po miesiącu sprawozdawczym.
 6. rozliczenia międzyokresowe nie są prowadzone z uwagi na ich nieistotność.
 7. zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie planowanych wydatków w tym roku budżetowym.
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.

L.p	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej				(4+5 Razem +6) zwiększenia	Zmniejszenia wartości początkowej				(8+9 Razem +10) zmniejszenia	Wartość początkowa (brutto) Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie (zakup lub otrzymanie)	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Przemieszczenia wewnętrzne	Sprzedaż lub przekazanie	Likwidacja	Przemieszczenia wewnętrzne								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12						
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 207 981,83	51 682,14			51 682,14				0,00							
II.	Środki trwałe (1+2+3+ 4+5)	492 710 093,41	48 726 289,98	0,00	1 587 311,71	50 313 601,69	211 925,00	16 148 962,33	728 560,30	17 089 447,63	525 934 247,47						
1.	Grunty	113 274 739,37	4 719 711,67			4 719 711,67	211 925,00	472 735,20		684 660,20	117 309 790,84						
1.1.	Grunty stanowiące własność i, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	23 522 887,15				0,00		494,20		494,20	23 522 392,95						
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	367 946 847,29	43 384 334,44		1 587 311,71	44 971 646,15		15 333 058,47	728 560,30	16 061 618,77	396 856 874,67						
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 719 837,04	162 573,63			162 573,63		253 156,79		253 156,79	6 629 253,88						
4.	Środki transportu	947 474,91	74 850,00			74 850,00				0,00	1 022 324,91						
5.	Inne środki trwałe	3 821 194,80	384 820,24			384 820,24		90 011,87		90 011,87	4 116 003,17						
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	111 817 336,63			107 120 962,82	107 120 962,82			55 658 025,07	55 658 025,07	163 280 274,38						
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00						
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	604 527 430,04	48 726 289,98	0,00	108 708 274,53	157 434 564,51	211 925,00	16 148 962,33	56 386 585,37	72 747 472,70	689 214 521,85						
razem	I+II	494 918 075,24	48 777 972,12	0,00	1 587 311,71	50 365 283,83	211 925,00	16 148 962,33	728 560,30	17 089 447,63	528 193 911,44						

B/S P/B

L.p	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:			Zmniejszenia z tytułu			(4+5 Razem zwiększenia +6)	Zmniejszenia z tytułu			(8+9 Razem zmniejszenia +10)	Umorzenie Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Amortyzacja (umorzenie) za rok	aktualizacja	inne		zbycie	likwidacja	inne					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 667 746,90	238 094,83			238 094,83		0,00		0,00	1 905 841,73			
II.	Środki trwałe (1+2+3+ 4+5)	105 845 761,30	14 744 853,12	0,00	259 549,61	15 004 402,73	182 375,85	549 983,81	347 188,98	1 079 548,64	119 770 615,39			
1.	Grunty					0,00				0,00	0,00			
1.1.	Grunty stanowiące własność Jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00			
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	97 986 281,91	13 457 436,24		259 549,61	13 716 985,85	182 375,85	211 753,15	347 188,98	741 317,98	110 961 949,78			
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 795 195,63	748 705,37			748 705,37		248 218,79		248 218,79	4 295 682,21			
4.	Środki transportu	420 874,18	138 472,58			138 472,58				0,00	559 346,76			
5.	Inne środki trwałe	3 643 409,58	400 238,93			400 238,93		90 011,87		90 011,87	3 953 636,64			
razem	I+II	107 513 508,20	14 982 947,95	0,00	259 549,61	15 242 497,56	182 375,85	549 983,81	347 188,98	1 079 548,64	121 676 457,12			

Bp K

L.p	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość netto	Wartość netto
1	2	3	4
I.	Wartości niematerialne i prawne	540 234,93	353 822,24
II.	Środki trwałe (1+2+3+ 4+5)	386 864 332,11	406 163 632,08
1.	Grunty	113 274 739,37	117 309 790,84
1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	23 522 887,15	23 522 392,95
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	269 960 565,38	285 894 924,89
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 924 641,41	2 333 571,67
4.	Środki transportu	526 600,73	462 978,15
5.	Inne środki trwałe	177 785,22	162 366,53
		387 404 567,04	406 517 454,32
		1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.	
L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe, w tym:	23 522 392,95	50 030 408,43
1.1.	Dobra Kultury		

Jednostka posiada grunty przekazane w wieczyste użytkowanie o wartości księgowej 23 522 392,95 zł, a rynkowej 50 030 408,43 zł. Informacjami o wartości pozostałych środków trwałych nie dysponuje.

5 p bdy

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

L.p.	Wyszczególnienie środków trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały		0,00		0,00
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystośćie

Grundy użytkowane wieczystośćie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (w m2)	112 857,00
Wartość (w zł.)	1 782 429,90

1.5. wartość niemortyzowanych lub niemortyzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.p.	Nieamortyzowane lub nieumortyzowane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
	Wyszczególnienie	
1.	Grundy	274 673,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	981 615,61
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	12 085,01
4.	Środki transportu	
5.	Inne środki trwałe	12 476,48
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	1 280 850,10

Bp 8m

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje	40 000,00	15 250,00
2.	Udziały	14 143 400,00	141 434,00
3.	Dłużne papiery wartościowe		
4.	Inne papiery wartościowe		
5.	Razem papiery wartościowe (1+2+2+4)	14 183 400,00	156 684,00

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)

L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnienia w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystania ^a	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1	B.II.4	8 103 976,43	1 910 404,17			10 014 380,60
2	A.III	19 992 777,44	6 174 513,91			26 167 291,35
						36 181 671,95

Bp 1 km

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według ich celu utworzenia	Rezerwy				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystania	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7

Mamy toczące się postępowana sądowe, ale nie mamy utworzonych rezerw na zobowiązania

1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe			

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

3/3 8/11

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązań	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	1 kaucja - najem lokalu	1 700,00	1 700,00	gotówka
Razem:		1 700,00	1 700,00	

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

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązań warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
Razem:		0,00	0,00	

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

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	25 972,14
	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	25 972,14
1.1.		
2.	Razem biernie rozliczenia międzyokresowe, w tym:	

Bk

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	20 655 875,97
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	1 910 652,40
Razem:		22 566 528,37

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze, w tym:	560 555,07
1.1.	Odprawy emerytalne	377 321,10
1.2.	Nagrody jubileuszowe	146 496,70
1.3.	Ekwiwalenty za urlop	36 737,27

1.16. inne informacje

W tym punkcie można zaprezentować inne, niewymienione wcześniej dane związane z bilansem jednostki lub bilansem z wykonania budżetu JST.

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg
1.		
1.2.		

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

L.p.	Koszt wytworzenia środków trwałych	w budowie
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem koszty wytworzenia, w tym:	
1.1.	Odsetki	
1.2.	Różnice kursowe	

308 km

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości, w tym:	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości, w tym:	
2.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości, w tym:	
4.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	

2.4. 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

2.5. inne informacje

Jeśli istnieją inne informacje, dotyczące wyniku finansowego, które mogą przyczynić się do zobrazowania sytuacji jednostki, należy je tu opisać.

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

SKARBNIK GMINY
inż. Maria Prodeus

WÓJT
mgr inż. Kyszczak Pacholik

Bh Yb