

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA I MIASTO KRAJENKA
1.2	siedzibę jednostki
	KRAJENKA
1.3	adres jednostki
	UL. SZKOLNA 17, 77-430 KRAJENKA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, realizacja zadań gminnych zgodnie ze statutem oraz realizacja zadań zleconych gminie z zakresu administracji rządowej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 - 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	informacja łączna (12 jednostek)
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz obowiązującymi aktami prawnymi. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Środki trwałe powyżej 10.000,00 złotych amortyzuje się metodą liniową stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne poniżej 10.000,00 złotych wprowadza się do ewidencji bilansowej i amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka 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
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącznie 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
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
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość 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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej , jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	138 401,44	1 090,00	0,00	0,00	1 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139 491,44
2. Razem środki trwałe	105 677 082,50	0,00	3 370 641,09	0,00	3 370 641,09	214 178,00	0,00	131 149,94	345 327,94	108 702 395,65
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	17 390 914,69	0,00	0,00	0,00	0,00	91 778,00	0,00	0,00	91 778,00	17 299 136,69
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	677 283,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	677 283,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	81 736 977,71	0,00	3 370 641,09	0,00	3 370 641,09	122 400,00	0,00	131 149,94	253 549,94	84 854 068,86
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	4 661 100,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 661 100,11
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 799 226,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 799 226,01
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	88 863,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 863,98
3. Pozostałe środki trwałe	3 352 837,12	336 315,86	0,00	57 807,00	394 122,86	0,00	0,00	0,00	0,00	3 746 959,98
4. Zbiory biblioteczne	220 574,10	38 954,74	0,00	0,00	38 954,74	0,00	0,00	0,00	0,00	259 528,84
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3+4)	109 388 895,16	376 360,60	3 370 641,09	57 807,00	3 804 808,69	214 178,00	0,00	131 149,94	345 327,94	112 848 375,91

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan końcowy na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	136 819,95	0,00	1 220,56	0,00	1 220,56	0,00	138 040,51
2. Razem środki trwałe	26 413 869,91	0,00	3 152 289,65	130 121,06	3 282 410,71	29 259,30	29 667 021,32
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	20 231 066,93	0,00	3 059 020,35	130 121,06	3 189 141,41	29 259,30	23 390 949,04
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	4 456 240,34	0,00	42 715,48	0,00	42 715,48	0,00	4 498 955,82
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 640 999,67	0,00	48 469,26	0,00	48 469,26	0,00	1 689 468,93
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	85 562,97	0,00	2 084,56	0,00	2 084,56	0,00	87 647,53
3. Pozostałe środki trwałe	3 352 837,12	0,00	336 315,86	57 807,00	394 122,86	0,00	3 746 959,98
4. Zbiory biblioteczne	220 574,10	0,00	38 954,74	0,00	38 954,74	0,00	259 528,84
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3+4)	30 124 101,08	0,00	3 528 780,81	187 928,06	3 716 708,87	29 259,30	33 811 550,65

TABELA NR 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - stan na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
Razem	0,00	

TABELA NR 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Wartości niematerialne i prawne	51 789,55	1 090,00	0,00	52 879,55
Środki trwałe	286 838,00	0,00	58 171,34	228 666,66
Środki trwałe w budowie				0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym :				0,00
- akcje i udziały				0,00
Razem	338 627,55	1 090,00	58 171,34	281 546,21

TABELA NR 5**Wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (w m2)	22756
Wartość (w zł)	84 862,03

TABELA NR 6**Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę**

Wyszczególnienie (wg grup bilansowych)	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego
Grunty	17 299 136,69
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00
Środki transportu	0,00
Inne środki trwałe	0,00

TABELA NR 7**Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje	0	0,00
Udziały	726	46 300,00
Dłużne papiery wartościowe	0	0,00
Inne papiery wartościowe	0	0,00
Razem	726	46 300,00

TABELA NR 8

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
podatek od nieruchomości, rolny i leśny	1 792 570,02	117 613,40	37 480,40	0,00	1 872 703,02
nienależnie pobr.św. R.500+	4 516,20	0,00	4 516,20	0,00	0,00
nienależnie pobr.św.ŚR.	17 616,59	0,00	17 616,59	0,00	0,00
odsetki od nienal.pobr.św. ŚR.	9 520,27	0,00	9 520,27	0,00	0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
Razem	1 824 223,08	117 613,40	69 133,46	0,00	1 872 703,02

TABELA NR 9

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
1	2	3	4	5	6
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TABELA NR 10

Zobowiązania długoterminowe według okresów spłaty

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
1	2	3	4	6
Kredyty i pożyczki	4 076 608,00	2 720 000,00	196 650,00	6 993 258,00
Emisji obligacji				0,00
Inne zobowiązania finansowe				0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00
Razem	4 076 608,00	2 720 000,00	196 650,00	6 993 258,00

TABELA NR 11

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	381 734,98	
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	372 982,29	nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalent za urlop, świadczenie na start
3. Inne informacje	0,00	
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	974 133,89	
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	46 927,48	odszkodowanie, opłata sądowa, odsetki na rzecz byłego pracownika, umorzenie świadczeń rodz., przedawnienie należności