

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	GMINA KROBIA
1.2.	siedzibę jednostki
	Krobia, gm. Krobia
1.3.	adres jednostki
	63-840 Krobia, ul. Rynek 1
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Do zakresu działania Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym m.in. sprawy ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska, gospodarki wodnej, sprawy gminnych dróg, ulic, mostów, placów, wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, ochrony zdrowia, pomocy społecznej, wspierania rodziny, edukacji publicznej, kultury w tym bibliotek gminnych, kultury fizycznej i turystyki, targowisk, zieleni gminnej, porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, promocji gminy, współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych. Gmina wykonuje w/w zadania przy pomocy jednostek organizacyjnych czyli Urzędu Miejskiego w Krobi, Szkoły Podstawowej w Krobi, Pudliszkach i Starej Krobi, Przedszkola Samorządowego w Krobi, Pudliszkach, Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Krobi, Gminnego Centrum Kultury i Rekreacji w Krobi oraz Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Krobia.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie obejmuje dane łączne.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia z dnia 13.09.2017 r. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwale otrzymane drogą decyzji organu administracyjnego wyceniane są według ceny z tej decyzji, 2. Pozostałe środki trwale o wartości do 10.000,00 zł. umarzane są w pełnej wartości (100%) w miesiącu wydania do używania (Urząd Miejski w Krobi). 3. Wartości niematerialne i prawne - zgodnie z zasadą istotności prawa o wartości jednostkowej poniżej 10.000,00 zł. odpisywane są w ciężar kosztów i umarzane w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. 4. Składniki majątku, spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej poniżej 500,00

	<p>zł. jednostki (Przedszkole Samorządowe w Pudliszkach, Przedszkole Samorządowe w Krobi, MGOPS w Krobi) zaliczają bezpośrednio w koszty.</p> <p>5. Składniki majątku, spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej poniżej 500,00 zł. jednostki (Szkoła Podstawowa w Krobi) zaliczają bezpośrednio w koszty. W przypadku jeśli cena zakupu przekracza 100,00 zł. w/w jednostki wprowadzają składniki do ewidencji pozabilansowej.</p> <p>6. Składniki majątku, spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej poniżej 1.000,00 zł. jednostki (Szkoła Podstawowa w Pudliszkach, Szkoła Podstawowa w Starej Krobi) zaliczają bezpośrednio w koszty. W przypadku jeśli cena zakupu przekracza 100,00 zł. w/w/ jednostki wprowadzają składniki do ewidencji pozabilansowej.</p> <p>7. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł. jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>8. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł. podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 10 000,00 zł. odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>9. Dopuszcza się w zakresie wydatków inwestycyjnych ujętych w paragrafie 605, kwalifikowanie poniesionych wydatków jako wydatki inwestycyjne niezależnie od tego czy ich kwota przekracza ustalony próg 10.000,00 zł. (tj. poniżej kwoty 10.000,00 zł.)</p> <p>10. Materiały biurowe, środki czystości są odpisywane w koszty w dacie zakupu i wydawane do zużycia, paliwo zatankowane do zbiorników samochodów stanowi koszt zużycia materiałów. Wymienione składniki rzeczowych aktywów obrotowych kupowane są na bieżąco do zużycia i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy.</p> <p>11. Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.</p> <p>12. Do ksiąg rachunkowych danego okresu wprowadza się każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie. Podstawą dokonania zapisu są dowody księgowe. Przyjmuje się, że do ksiąg rachunkowych danego miesiąca ujmuje się dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczych w tym miesiącu, które wpłyną do Wydziału Finansowego po opisie merytorycznym i sprawdzeniu formalno-rachunkowym do piątego dnia miesiąca następnego, a jeżeli dzień ten przypada na dzień wolny od pracy (w tym sobotę) – do ostatniego dnia roboczego przed tym dniem. Dowody księgowe, które wpłyną po tym terminie ujmowane są w księgach rachunkowych miesiąca następnego, z zastrzeżeniem zamknięcia roku (miesiąca grudnia).</p> <p>13. Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych, oraz płatności ponoszonych za okres przekraczający jeden miesiąc nie podlegają rozliczeniu 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>14. Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii , gazu i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: dowody księgowe za pełen okres rozliczeniowy i abonament za styczeń następnego roku zalicza się do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy, dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych , rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach następnego roku.</p>
5.	inne informacje
	Brak danych
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 tabela
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 wieczystość
	Załącznik tabela - 225.069,00 zł.
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
	Brak danych.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Gmina posiada udziały o wartości 2.453.650,00 w tym: 1.Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. w Gostyniu – 11 udziałów x 10.000,00 – ogólna wartość 110.000,00 zł. 2. Komunalny Związek Gmin Regionu Leszczyńskiego -1 udział x 5.000,00 –ogólna wartość 5.000,00 3. MZO Sp. Leszno – 2.762 udziały x 825,00 – ogólna wartość 2.278.650,00 4. Spółdzielnia Socjalna ECOSK Krobica ul. Miejsko Górecka 25 – 12 udziałów x 5.000,00 – ogólna wartość 60.000,00 zł.
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 tabela
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 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
	4.450.000,00 zł.
b)	powyżej 3 do 5 lat

	3.000.000,00 zł.
c)	powyżej 5 lat
	3.000.000,00 zł.
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Ogólna wartość udzielonych poręczeń dla MZWIKW Strzelce Wielkie – 2.873.442,56
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
	Wartość otrzymanych gwarancji ubezpieczeniowych - 209.129,14 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	-nagrody jubileuszowe 242.497,19 -odprawy emerytalne 45.925,92 -odprawa (zakończenie kadencji burmistrza) 30.540,00 -ekwiwalent za urlop 33.091,78
1.16.	inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych.
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

	Ogólna wartość – 7.240.826,70
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych.
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 danych.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych.

2019-04-29

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Załącznik do "Informacji dodatkowej" pkt II.1.1.

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilanie	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej						Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7+8+9)	Zmniejszenie wartości początkowej					Ogółem zmniejszeni e wartości początkowej (11+12+13+1	Wartość początkowa- stan na koniec roku (3+10-16)
			Aktualizacja	Przychody			Przemieszcze nie	Otrzymane nieodpłatnie		zbycie	likwidacja	inne	przekazane nieodpłatniez m.	zm. w ewid.gruntó w		
				z inwestycji	zakup	zm. w ewid.gruntów										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
	-Grupa 0	15 062 920,33			69 770,00	1 188 060,72		368 632,00	1 626 462,72				292 739,52	168 355,00	461 094,52	16 228 288,53
1.	Środki trwałe	71 522 105,17		4 744 586,30	469 885,27				5 214 471,57	47 444,51			36 575,39		126 918,36	76 609 658,38
	-Grupa I	27 224 351,88		2 072 950,46	7 995,00				2 080 945,46						0,00	29 305 297,34
	-Grupa II	38 368 309,42		1 692 920,32					1 692 920,32				36 575,39		36 575,39	40 024 654,35
	-Grupa III	270 217,92		10 934,48					10 934,48		37 212,46				37 212,46	243 939,94
	-Grupa IV	1 568 146,65			248 967,99				248 967,99		5 686,00				5 686,00	1 811 428,64
	-Grupa V	770 762,03							0,00						0,00	770 762,03
	-Grupa VI	1 056 699,95		953 390,04	31 384,00				984 774,04						0,00	2 041 473,99
	-Grupa VII	663 008,12			147 600,00				147 600,00	47 444,51					47 444,51	763 163,61
	-Grupa VIII	1 600 609,20		14 391,00	33 938,28				48 329,28						0,00	1 648 938,48
	Razem środki trwałe	86 585 025,50		4 744 586,30	539 655,27	1 188 060,72		368 632,00	6 840 934,29	47 444,51	42 898,46		329 314,91	168 355,00	588 012,88	92 837 946,91
2.	Pozostałe środok	4 337 591,76			683 745,12			10 418,76	694 163,88	296,00	186 504,77		54 457,20		241 257,97	4 790 497,67
3.	Zbiory bibliotec	1 022 940,78			118 726,05			5 640,47	124 366,52		61 681,80				61 681,80	1 085 625,50
4.	Wartości niematerialne i prawne	320 553,37			57 078,78				57 078,78		4 728,93				4 728,93	372 903,22
	RAZEM	92 266 111,41	0,00	4 744 586,30	1 399 205,22	1 188 060,72	0,00	384 691,23	7 716 543,47	47 740,51	295 813,96	0,00	383 772,11	168 355,00	895 681,58	99 086 973,30

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilanie	Umorzenia - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (19+20+21)	zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (18+22-23)	aktywów	
			Aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-18)	stan na koniec roku obrotowego (17-24)
1	2	18	19	20	21	22	23	24	25	26
	-Grupa 0	0,00						0,00	15 062 920,33	16 228 288,53
1.	Środki trwałe	23 302 661,96		2 838 819,24		2 838 819,24	90 342,97	26 051 138,23	48 219 443,21	50 558 520,15
	-Grupa I	9 310 669,62		710 183,38		710 183,38		10 020 853,00	17 913 682,26	19 284 444,34
	-Grupa II	9 297 222,02		1 731 624,42		1 731 624,42		11 028 846,44	29 071 087,40	28 995 807,91
	-Grupa III	239 990,58		2 714,27		2 714,27	37 212,46	205 492,39	30 227,34	38 447,55
	-Grupa IV	1 401 060,14		137 554,69		137 554,69	5 686,00	1 532 928,83	167 086,51	278 499,81
	-Grupa V	741 683,45		7 775,60		7 775,60		749 459,05	29 078,58	21 302,98
	-Grupa VI	483 428,13		108 000,31		108 000,31		591 428,44	573 271,82	1 450 045,55
	-Grupa VII	656 242,71		5 326,86		5 326,86	47 444,51	614 125,06	6 765,41	149 038,55
	-Grupa VIII	1 172 365,31		135 639,71		135 639,71		1 308 005,02	428 243,89	340 933,46
	Razem środki trwałe	23 302 661,96		2 838 819,24		2 838 819,24	90 342,97	26 051 138,23	63 282 363,54	66 786 808,68
2.	Pozostałe środki trwałe	4 337 591,76		650 326,68		650 326,68	197 420,77	4 790 497,67	0,00	0,00
3.	Zbiory biblioteczne	1 022 940,78		124 366,52		124 366,52	61 681,80	1 085 625,50	0,00	0,00
4.	Wartości niematerialne i prawne	318 370,12	0,00	21 574,37	0,00	21 574,37	4 728,93	335 215,56	2 183,25	37 687,66
	RAZEM	28 981 564,62	0,00	3 635 086,81	0,00	3 635 086,81	354 174,47	32 262 476,96	63 284 546,79	66 824 496,34

Załącznik do "Informacji dodatkowej" pkt II.1.4.

Grunty w wieczystym użytkowaniu								
Lp.	położenie	numer działki w użytkowaniu wieczystym	Wyszczególnienie powierzchnia m2 wartość zł		stan na początek roku obrotowego 2018	zmiany w trakcie roku obrotowego zwiększenia zmniejszenia		stan na koniec roku obrotowego 2018
1	Niepart	59	18120	64 635,34	64 635,34 zł			64 635,34 zł
2	Niepart	112	239	852,53	852,53 zł			852,53 zł
3	Niepart	113	333	1 187,83	1 187,83 zł			1 187,83 zł
4	Niepart	115	390	1 391,16	1 391,16 zł			1 391,16 zł
5	Niepart	116	586	2 090,30	2 090,30 zł			2 090,30 zł
6	Niepart	117	271	966,68	966,68 zł			966,68 zł
7	Niepart	118	275	980,94	980,94 zł			980,94 zł
8	Niepart	119	607	2 165,22	2 165,22 zł			2 165,22 zł
9	Niepart	114/1	542	2 034,00	2 034,00 zł			2 034,00 zł
10	Niepart	114/2	3107	12 232,00	12 232,00 zł			12 232,00 zł
11	Niepart	120	10540	41 497,00	41 497,00 zł			41 497,00 zł
12	Domachowo	8	4313	18 681,00	18 681,00		18 681,00	0,00 zł
13	Domachowo	14	3482	15 182,00	15 182,00		15 182,00	0,00 zł

14	Domachowo	24	6552	27 867,00	27 867,00		27 867,00	0,00 zł
15	Domachowo	10	4143	14 786,00	14 786,00		14 786,00	0,00 zł
16	Domachowo	37'	4012	21 507,00	21 507,00		21 507,00	0,00 zł
17	Stara Krobia	497;	3183	17 087,00	17 087,00		17 087,00	0,00 zł
18	Stara Krobia	576'	5949	32 928,00	32 928,00		32 928,00	0,00 zł
20	Krobia	1534/4	4420	95 036,00	95 036,00			95 036,00 zł
21	Ciołkowo	40	2615	7 814,00	7 814,00		7 814,00	0,00 zł
22	Ciołkowo	44	13400	40 041,00	40 041,00		40 041,00	0,00 zł
23	Kuczyna	128'	3357	10 031,00	10 031,00		10 031,00	0,00 zł
24	Grabianowo	43	10069	30 087,00	30 087,00		30 087,00	0,00 zł
25	Grabianowo	52	1046	3 126,00	3 126,00		3 126,00	0,00 zł
26	Żychlewo	654;	1600	4 781,00	4 781,00		4 781,00	0,00 zł
27	Żychlewo	662'	3900	11 654,00	11 654,00		11 654,00	0,00 zł
28	Wymysłowo	66	5689	16 999,00	16 999,00		16 999,00	0,00 zł
29	Wymysłowo	113	3808	11 379,00	11 379,00		11 379,00	0,00 zł
30	Wymysłowo	84	6268	18 729,00	18 729,00		18 729,00	0,00 zł
łącznie:			122816	527 748,00	527 748,00 zł	0,00 zł	302 679,00 zł	225 069,00 zł

Załącznik do "Informacji dodatkowej" pkt II.1.7.

STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 31.12.2018 R.

LP.	GRUPA NALEŻNOŚCI - KLASYFIKACJA BUDŻETOWA	POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO 2018	ZMIANY STANU ODPISÓW W CIĄGU ROKU			STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO 2018
			ZWIĘKSZENIA	WYKORZYSTANIE	ROZWIĄZANE	
1.	700/70005/0920	49 316,09	35 369,41	1 018,17	-50 334,26	35 369,41
2.	756/75615/0910	9,00	10,00	1 412,76	-1 421,76	10,00
3.	756/75616/0910	174 036,00	63 981,00	10 607,15	-184 643,15	63 981,00
4.	756/75618/0910	268,00	303,00	0,00	-268,00	303,00
5.	756/75618/0920	415,09	883,39	865,73	-1 280,82	883,39
6.	852/85228/0920	56,10	80,27	0,00	-56,10	80,27
7.	855/85502/0920	2 601,08	3 053,67	271,16	-2 872,24	3 053,67
8.	900/90095/0920	118,20	128,04	0,00	-118,20	128,04
9.	921/92109/0920	17,72	34,18	2,88	-20,60	34,18
10.	926/92695/0920	0,00	45,09	0,00	0,00	45,09
	Razem	226 837,28	103 888,05	14 177,85	-241 015,13	103 888,05