

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Urząd Miejski w Krobi
1.2.	siedzibę jednostki
	Krobia, gm. Krobia
1.3.	adres jednostki
	63-840 Krobia, ul. Rynek 1
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd Miejski w Krobi jest jednostką wykonującą zadania, które spoczywają na obowiązku realizacji przez gminę. Do zadań tych należą m.in. realizacja zadań własnych, zleconych, zadań wykonywanych na podstawie porozumienia z organami administracji rządowej, zadań powierzonych w drodze porozumienia międzygminnego. W szczególności przy pomocy Urzędu Burmistrz realizuje obowiązki i uprawnienia służące jako pracodawcy, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa pracy. Ponadto do zadań Urzędu należą także następujące obowiązki: przygotowanie materiałów do podejmowania uchwał, wydawania decyzji, postanowień i innych aktów z zakresu administracji publicznej, przygotowanie do uchwalenia i wykonania budżetu Gminy, zapewnienie warunków organizacyjnych do odbywania sesji Rady, posiedzeń jej komisji, realizacja zadań z zakresu obronności kraju, obrony cywilnej, ochrony informacji niejawnych oraz dostępu do informacji publicznej, wykonywanie prac kancelaryjnych oraz czynności wchodzących w zakres zadań Gminy na podstawie udzielonych upoważnień.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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 nie obejmuje danych łącznych.
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 trwałe otrzymane drogą decyzji organu administracyjnego wyceniane są według ceny z tej decyzji, 2. Pozostałe środki trwałe o wartości do 10.000,00 zł. umarzane są w pełnej wartości (100%) w miesiącu wydania do używania 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 do 10 000,00 złotych jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, 5. 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 6. 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.

	<p>odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>7. 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>8. 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>9. Ponoszone koszty ujmują się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.</p> <p>10. 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 ujmują 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>11. 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 ujmują się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.</p> <p>12. 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 wieczysto
	- załącznik tabela 191.096,00 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 2.473.650,00 w tym: 1. Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. w Gostyniu – 13 udziałów x 10.000,00 – ogólna wartość 130.000,00 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 Krobia 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 – 114.005,11 zł.
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
	4.500.000,00 zł.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	3.500.000,00 zł.
c)	powyżej 5 lat
	2.750.000,00 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 – 2.423.451,76
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 - 901.377,27 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	-nagrody jubileuszowe 45.307,25 zł. -odprawy emerytalne 13.824,00 zł. -ekwiwalent za urlop 3.824,94 zł.

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 – 6.559.738,79 zł.
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.

.....

2020-03-30

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Załącznik do "Informacji dodatkowej" pkt II.1.1.
Główne składniki aktywów trwałych 2019 r.

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 zmniejszenie wartości początkowej (11+12+13+14+15)	Wartość początkowa stan na koniec roku (3+10-16)
			Aktualizacja	Przychody			Przemieszczenie	Otrzymane nieodpłatnie		zbycie	likwidacja	inne	przekazane nieodpłatnie	zm. w ewid. gruntów		
				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	16 197 344,53				152 668,00		431 526,62	584 194,62	901 258,00				79 377,00	980 635,00	15 800 904,15
1.	Środki trwałe	61 025 789,13		4 716 689,75	586 740,75			5 769 080,91	11 072 511,41	109 990,00	167 565,24		804 575,68		1 082 130,92	71 016 169,62
	-Grupa I	15 075 922,18		2 523 090,37				5 677 280,91	8 200 371,28						0,00	23 276 293,46
	-Grupa II	39 828 190,19		2 094 650,29				91 800,00	2 186 450,29		26 787,57				26 787,57	41 987 852,91
	-Grupa III	102 134,17							0,00		10 344,21				10 344,21	91 789,96
	-Grupa IV	1 726 723,04							0,00						0,00	1 726 723,04
	-Grupa V	672 137,42							0,00		122 242,86				122 242,86	549 894,56
	-Grupa VI	1 587 176,02							0,00		3 366,00		804 575,68		807 941,68	779 234,34
	-Grupa VII	763 163,61							0,00	109 990,00	4 824,60				114 814,60	648 349,01
	-Grupa VIII	1 270 342,50		98 949,09	586 740,75				685 689,84						0,00	1 956 032,34
	Razem środki trwałe	77 223 133,66		4 716 689,75	586 740,75	152 668,00		6 200 607,53	11 656 706,03	1 011 248,00	167 565,24		804 575,68	79 377,00	2 062 765,92	86 817 073,77
2.	Pozostałe środki trwałe	1 903 907,99			519 271,69				519 271,69	18 886,00	27 149,98				46 035,98	2 377 143,70
3.	Zbiory biblioteczne	0,00							0,00						0,00	0,00
4.	Wartości niematerialne i prawne	249 289,05			19 856,81				19 856,81						0,00	269 145,86
	RAZEM	79 376 330,70	0,00	4 716 689,75	1 125 869,25	152 668,00	0,00	6 200 607,53	12 195 834,53	1 030 134,00	194 715,22	0,00	804 575,68	79 377,00	2 108 801,90	89 463 363,33

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)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (18+22)	stan na koniec roku obrotowego (18+22-23)
1	2	18	19	20	21	22	23	24	25	26
	-Grupa 0	0,00						0,00	16 197 344,53	15 800 904,15
1.	Środki trwałe	19 703 240,17		3 695 124,79		3 695 124,79	336 214,64	23 062 150,32	41 322 548,96	47 954 019,30
	-Grupa I	4 632 059,40		1 498 444,66		1 498 444,66		6 130 504,06	10 443 862,78	17 145 789,40
	-Grupa II	10 951 779,53		1 820 228,22		1 820 228,22	26 787,57	12 745 220,18	28 876 410,66	29 242 632,73
	-Grupa III	74 220,84		3 018,32		3 018,32	10 344,21	66 894,95	27 913,33	24 895,01
	-Grupa IV	1 448 721,23		90 187,09		90 187,09		1 538 908,32	278 001,81	187 814,72
	-Grupa V	658 584,49		1 431,00		1 431,00	113 854,26	546 161,23	13 552,93	3 733,33
	-Grupa VI	304 060,18		158 328,68		158 328,68	70 414,00	391 974,86	1 283 115,84	387 259,48
	-Grupa VII	614 125,06		30 238,55		30 238,55	114 814,60	529 549,01	149 038,55	118 800,00
	-Grupa VIII	1 019 689,44		93 248,27		93 248,27		1 112 937,71	250 653,06	843 094,63
	Razem środki trwałe	19 703 240,17		3 695 124,79		3 695 124,79	336 214,64	23 062 150,32	57 519 893,49	63 754 923,45
2.	Pozostałe środki trwałe	1 903 907,99		519 271,69		519 271,69	46 035,98	2 377 143,70	0,00	0,00
3.	Zbiory biblioteczne	0,00				0,00			0,00	0,00
4.	Wartości niematerialne i prawne	211 601,39		21 792,43		21 792,43		233 393,82	37 687,66	35 752,04
	RAZEM	21 818 749,55	0,00	4 236 188,91	0,00	4 236 188,91	382 250,62	25 672 687,84	57 557 581,15	63 790 675,49

Załącznik do "Informacji dodatkowej" pkt. II.1.4.

Grunty w użytkowaniu wieczystym na dzień 31.12.2019 r.								
Lp.	położenie	numer działki w użytkowaniu wieczystym	Wyszczególnienie powierzchnia m2 wartość zł		stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego zwiększenia zmniejszenia		stan na koniec roku obrotowego
1	Niepart	59	18120	64 635,34 zł	64 635,34 zł		64 635,34 zł	0,00 zł
2	Niepart	112	239	852,53 zł	852,53 zł		852,53 zł	0,00 zł
3	Niepart	113	333	1 187,83 zł	1 187,83 zł		1 187,83 zł	0,00 zł
4	Niepart	115	390	1 391,16 zł	1 391,16 zł		1 391,16 zł	0,00 zł
5	Niepart	116	586	2 090,30 zł	2 090,30 zł		2 090,30 zł	0,00 zł
6	Niepart	117	271	966,68 zł	966,68 zł		966,68 zł	0,00 zł
7	Niepart	118	275	980,94 zł	980,94 zł		980,94 zł	0,00 zł
8	Niepart	119	607	2 165,22 zł	2 165,22 zł		2 165,22 zł	0,00 zł
9	Niepart	114/1	542	2 034,00 zł	2 034,00 zł		2 034,00 zł	0,00 zł
10	Niepart	114/2	3107	12 232,00 zł	12 232,00 zł		12 232,00 zł	0,00 zł
11	Niepart	120	10540	41 497,00 zł	41 497,00 zł		41 497,00 zł	0,00 zł
12	Pudliszki	359//17	1253	25 060,00	0,00 zł	25 060,00 zł		25 060,00 zł
13	Krobia	1534/4	4420	95 036,00	95 036,00 zł			95 036,00 zł
14	Krobia	82/22	325	6 564,72	0,00 zł	6 564,72 zł		6 564,72 zł
15	Krobia	82/25	3190	64 435,28	0,00 zł	64 435,28 zł		64 435,28 zł
łącznie:			44198	321 129,00	225 069,00 zł	96 060,00 zł	130 033,00 zł	191 096,00 zł

Załączni do "Informacji dodatkowej" II.1.7.

STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 31.12.2019 R.

LP.	GRUPA NALEŻNOŚCI - KLASYFIKACJA BUDŻETOWA	STAN NA POZĄTEK ROKU OBROTOWEGO	ZMIANY STANU ODPISÓW W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO			STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO
			ZWIĘKSZENIA	WYKORZYSTANIE	ROZWIĄZANE	
1.	700/70005/0920	35 369,41	40 367,96	1 008,62	-36 378,03	40 367,96
2.	756/75615/0910	10,00	21,00	1 490,37	-1 500,37	21,00
3.	756/75616/0910	63 981,00	72 514,00	13 202,06	-77 183,06	72 514,00
4.	756/75618/0910	303,00	333,00	0,00	-303,00	333,00
5.	756/75618/0920	883,39	302,63	1 888,48	-2 771,87	302,63
6.	852/85228/0920	80,27	105,81	0,00	-80,27	105,81
7.	900/90095/0920	128,04	138,40	57,01	-185,05	138,40
8.	921/92109/0920	34,18	55,89	0,00	-34,18	55,89
9.	926/92695/0920	45,09	166,42	0,00	-45,09	166,42
	Razem	100 834,38	114 005,11	17 646,54	-118 480,92	114 005,11