

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1. Nazwa jednostki

Urząd Gminy Czernichów

1.2. Siedziba jednostki

Tresna

1.3. Adres jednostki

ul. Żywiecka 2, 34-311 Czernichów

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

PKD 84 Administracja publiczna oraz polityka gospodarcza i społeczna (84.11.Z) Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej)

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01-01-2019r. - 31-12-2019r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie

Sprawozdanie jednostkowe Urzędu Gminy Czernichów

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując kolejnych latach obrotowych jednolitego grupowania operacji gospodarczych, jednolitego wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak aby za kolejne lata informacje z nich były porównywalne.
2. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uoR oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1000 zł
 - b) pozostałe składniki majątku
 - o wartości początkowej od 1000 zł do 10 000 zł 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 użytkowania,
 - składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania według stawek podatkowych. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.
4. Wynik finansowy ustalany jest w wariantcie porównawczym.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	458 011,30	7 762 961,24	39 794 568,18	595 459,80	338 044,33	135 653,10
Zwiększenia wartości początkowej:	5 227,50	331 664,90	133 663,56	6 420,60	0,00	0,00
- aktualizacja						
- przychody	5 227,50	331 664,90	133 663,56	6 420,60	0,00	0,00
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	16 023,90	9 500,00	0,00	19 816,00	69 237,50	0,00
- zbycie		9 500,00				
- likwidacja	16 023,90			17 561,44		
- inne				2 254,56	69 237,50	
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	447 214,90	8 085 126,14	39 928 231,74	582 064,40	268 806,83	135 653,10
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	454 423,80		16 093 651,67	470 807,81	334 075,06	109 612,44
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	8 815,00	0,00	1 322 995,61	51 120,15	3 969,27	1 009,80
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	8 815,00	0,00	1 322 995,61	51 120,15	3 969,27	1 009,80
- inne						
Zmniejszenie umorzenia	16 023,90			19 816,00	69 237,50	0,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	447 214,90	0,00	17 416 647,28	502 111,96	268 806,83	110 622,24
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	3 587,50	7 762 961,24	23 700 916,51	124 651,99	3 969,27	26 040,66
- stan na koniec roku	0,00	8 085 126,14	22 511 584,46	79 952,44	0,00	25 030,86

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie		Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
					zwiększenia	zmniejszenia	
1.	1461/25	Powierzchnia m ² : Wartość:	1600 2380,8	2 380,80	0,00	0,00	2 380,80
2.	1460/20	Powierzchnia m ² : Wartość:	1096 1359,04	1 359,04	0,00	0,00	1 359,04
3.	1461/64, 1461/65	Powierzchnia m ² : Wartość:	468 696,39	696,39	0,00	0,00	696,39
4.	1462/14	Powierzchnia m ² : Wartość:	1146 1491,6	1 491,60	0,00	0,00	1 491,60
5.	Sp. z o.o. nieruchomości - 41 działek	Powierzchnia m ² : Wartość:	16639 139503,33	139 503,33	0,00	0,00	139 503,33
6.	Razem			145 431,16	0,00	0,00	145 431,16

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarczanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
Nie dotyczy

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcje i udziały	47	49 500,00	0,00	2 500,00	47 000,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)
Nie dotyczy

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, okresie spłaty:

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności								Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat				powyżej 3 lat do 5 lat					
		stan na									
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	kredyty i pożyczki	2 721 500,00	1 822 700,00	2 650 000,00	2 500 000,00	4 963 149,35	4 838 149,35	10 334 649,35	9 160 849,35		
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7.	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Razem		2 721 500,00	1 822 700,00	2 650 000,00	2 500 000,00	4 963 149,35	4 838 149,35	10 334 649,35	9 160 849,35		

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

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązań		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku		na początek roku		na początek roku		na początek roku	
		a	na koniec roku	a	na koniec roku	a	na koniec roku	a	na koniec roku
1.	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	2 000 000,00	2 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem		2 000 000,00	2 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00

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

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Kaucje i wadia	0,00	0,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	0,00	0,00
5.	Kredyty i pożyczki	13 880 000,00	13 880 000,00
6.	Umowy o przyznanie pomocy ze środków UE	107 603,00	107 603,00
	Ogółem	13 987 603,00	13 987 603,00

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. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odprawy emerytalne	69 330,00	1 os.
2.	Nagrody jubileuszowe	11 520,00	1 os.
3.	Inne (odprawa trzymiesięczna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy)	35 399,40	2 os.
	Ogółem	116 249,40	

1.16. Inne informacje

Nie dotyczy

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy

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.

Wyszczególnienie		Kwota	Dodatkowe informacje
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		9037,50	

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

Nie dotyczy

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje

Nie dotyczy

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

Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenianie się wirusa COVID-19 w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. W Polsce oprócz skutków społecznych odczuwalne są również skutki ekonomiczne. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

Skarbnik Gminy - Beata Szczyrk

2020-05-25

Wójt Gminy - Barbara Kos-Harat

Skarbnik Gminy
Beata Szczyrk

WÓJTA GMINY
Barbara Kos-Harat