

NG - jednostka

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Gmina Orchowo
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Orchowo
1.2	siedzibę jednostki
	Orchowo
1.3	adres jednostki
	62-436 Orchowo, ul. Tadeusza Kościuszki 6
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina realizuje zadania własne wynikające z ustawy o samorządzie gminnym, zadania z zakresu administracji rządowej zlecone ustawami, powierzone na podstawie porozumień z jst i organami administracji rządowej oraz wynikające z ustaw szczególnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy</li> <li>2. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc</li> <li>3. Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą komputera – w programie FKB+ System Finansowo-Księgowy Księgowości Budżetowej RADIX</li> <li>4. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy</li> </ol> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów ich wytworzenia, w przypadku nieodpłatnego otrzymania na podstawie decyzji właściwego organu ( w wartości określonej w decyzji ), w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wg ceny nabycia lub wytworzenia a w przypadku braku możliwości ich ustalenia wg wartości godziwej, tj. porównawczą – porównywalna wartość środków trwałych w ewidencji, wg kosztów odtworzenia adekwatnego środka trwałego.</p> <p>Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych a także dla środków trwałych w budowie nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości</p> <p>Wyceny środków trwałych dokonuje się :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów związanych z ich wytworzeniem lub nabyciem</li> <li>• Akcje i udziały – według cen nabycia</li> <li>• Należności długoterminowe – w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z należnymi odsetkami</li> <li>• Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej w wysokości wymaganej zapłaty</li> <li>• Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej</li> <li>• Zobowiązania z tytułu dostaw – w kwocie wymagającej zapłaty</li> <li>• Pozostałe zobowiązania niewymagalne w kwocie nominalnej</li> <li>• Fundusze oraz pozostałe aktywa – w kwocie nominalnej</li> </ul>

	<p>Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również podatkowych ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału</p> <p>Wynik finansowy netto ustala się w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat, w którym wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty za bieżący rok i poprzedni rok obrotowy, dla celów ustalenia wyniku finansowego jednostki, ewidencję kosztów prowadzi się w zespole 4 - Koszty wg rodzajów i ich rozliczenie</p> <p>Środki trwale umarżane amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych z wyjątkiem środków trwałych nie podlegających umorzeniu – gruntów</p> <p>Wartości niematerialne i prawne – programy komputerowe amortyzowane są stawką 30 %.</p>
5.	inne informacje
	Brak
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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



Tabela I: Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i pozostałych środków trwałych

Wyszczególnienie i symbol według Klasyfikacji Środków Trwałych	stan na początek roku	wzrost wartości brutto z tytułu przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji lub modernizacji	zwiększenie wartości brutto	zmniejszenie wartości brutto z tytułu:			Nakłady poniesione w roku sprawozdawczym na:		stan na koniec roku
			nieodpłatne nabycie	likwidacji	sprzedaży	innego niż likwidacji i sprzedaży (w tym przekazania)	nowe obiekty majątkowe (budowa, zakup) oraz ulepszenie istniejących	zakup używanych środków trwałych	
Grunty	1 330 374,26		66 589,28		6 805,85				1 390 157,69
Budynki i lokale	2 402 992,82	1 082 814,14	130 000,00	10 700,00	2 287,00	52 362,53	1 501 348,25	0,00	3 550 457,41
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 543 839,36	2 803 959,30				196 950,03	2 450 898,73	0,00	24 150 848,63
Kotły i maszyny energetyczna	249 955,54			0,00					249 955,54
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania	181 020,27	28 969,58		47 563,76			28 969,58		162 426,09
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	147 640,90	36 700,01					36 700,01		184 340,91
Urządzenia techniczne	29 801,42	0,00					0,00		29 801,42
Środki transportu	1 470 901,42	0,00		0,00			0,00		1 470 901,42
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	71 806,87	0,00					0,00	0,00	71 806,87
<b>Razem:</b>	<b>27 428 132,86</b>	<b>3 952 443,03</b>	<b>196 589,28</b>	<b>58 263,76</b>	<b>9 092,85</b>	<b>249 312,56</b>	<b>4 017 916,57</b>		<b>31 260 696,00</b>

Tabela II: Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

	stan na początek roku	zmniejszenie odpisu	zwiększenie odpisu	stan na koniec roku
Budynki i lokale	1 326 866,65	7 130,88	143 266,23	1 463 002,00
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 141 112,76	77 520,50	851 174,41	9 914 766,67
Kotły i maszyny energetyczne	148 574,32	0,00	12 804,59	161 381,91
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania	119 142,23	47 563,76	21 531,00	93 109,47
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	95 002,10	0	9 211,72	104 213,82
Urządzenia techniczne	11 409,45		2 400,64	13 810,09
Środki transportu	666 358,87	0,00	176 184,91	842 543,78
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	68 300,87		6 194,44	74 495,31
<b>O g ó ł e m</b>	<b>11 576 767,25</b>	<b>132 215,14</b>	<b>1 222 770,94</b>	<b>12 667 323,05</b>

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

Brak informacji

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

Brak w okresie sprawozdawczym

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

W użytkowaniu wieczystym oddanym osobom trzecim są grunty o pow. 0,5941 ha i wartości 1 244,48 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

-

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

Udziały o wartości zł, tj.

1.Oświetlenie uliczne i Drogowe spółka z o.o w Kaliszu 325 udziałów na kwotę 342 738,24 zł

2.Miejski Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi spółka z o.o z siedzibą w Koninie 5 udziałów na kwotę 5 000 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)		
	-		
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym		
	W okresie sprawozdawczym nie utworzono rezerw		
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		
	-		
d)	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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	-		
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		
	-		
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		
	-		
e)	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	-		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Lp.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
		Wysokość wypłaconych środków	
	1	Wynagrodzenia ze stosunku pracy i nagrody	1 331 380,02
	2	Odprawy emerytalne	0,00
	3	Nagrody jubileuszowe	20 867,76
	4	Ekwiwalent za urlop	4 629,92
	5	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	102 267,57
	6	Odpis na ZFSS	47 659,48
	7	Wydatki o charakterze niepieniężnym ( odzież robocza, refundacja za okulary, badania lekarskie, koszty szkoleń )	23 499,66
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												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>l.p</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Wartość</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</td> <td>178 096,59</td> </tr> <tr> <td>-</td> <td>W tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table>	l.p	Wyszczególnienie	Wartość	1	2	3	1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	178 096,59	-	W tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	-
l.p	Wyszczególnienie	Wartość											
1	2	3											
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	178 096,59											
-	W tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	-											
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie												
	-												
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki												
	-												

Skarbnik Gminy

Anna Błaszczuk

(główny księgowy)

2020.04.30  
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Jack Miszani  
(kierownik jednostki)