

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 łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy 2. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc 3. Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą komputera – w programie FKB+ System Finansowo-Księgowy Księgowości Budżetowej RADIX 4. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy 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. Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych a także dla środków trwałych w budowie nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości Wyceny środków trwałych dokonuje się : • Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów związanych z ich wytworzeniem lub nabyciem • Akcje i udziały – według cen nabycia • Należności długoterminowe – w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z należnymi odsetkami • Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej w wysokości wymaganej zapłaty • Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej • Zobowiązania z tytułu dostaw – w kwocie wymagającej zapłaty • Pozostałe zobowiązania niewymagalne w kwocie nominalnej • Fundusze oraz pozostałe aktywa – w kwocie nominalnej

	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 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 Środki trwałe 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 Wartości niematerialne i prawne – programy komputerowe amortyzowane są stawką 30 %.
5.	inne informacje
	Brak
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

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	5 710 144,09	1 991 785,93	130 000,00	10 700,00	2 287,00	52 362,53	1 501 348,25	0,00	7 766 580,49
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 energetyczne	328 782,54								328 782,54
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania	204 365,61	28 969,58	0	47 563,76			28 969,58		185 771,43
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	147 640,90	36 700,01					36 700,01		184 340,91
Urządzenia techniczne	135 066,75								135 066,75
Środki transportu	1 470 901,42								1 470 901,42
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	98 061,97							0,00	98 061,97
Razem:	30 969 176,90	4 861 414,82	196 589,28	58 263,76	9 092,85	249 312,56	4 017 916,57		35 710 511,83

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	2 839 645,25	7 130,88	248 669,31	3 081 183,68
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 141 112,76	77 520,50	851 174,41	9 914 766,67
Kotły i maszyny energetyczne	186 975,55		18 322,48	205 301,03
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego stosowania	142 487,57	47 563,76	21 531,00	116 454,81
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	95 002,10	0	9 211,72	104 213,82
Urządzenia techniczne	106 590,42		12 485,00	119 075,42
Środki transportu	766 158,87	99 800,00	176 184,91	842 543,78
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	92 858,57		7 467,49	100 326,06
O g ó ł e m	13 370 831,09	232 015,14	1 345 046,32	14 483 865,27

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. 0,1130 ha i wartości 308,00 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
	-
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Udziały o wartości zł, tj. 1.Oswietlenie 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		
	-		
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.	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		
	-		
1.14.	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	3 171 162,79
	2	Odprawy emerytalne	0,00
	3	Nagrody jubileuszowe	114 538,74
	4	Ekwiwalent za urlop	6 213,74
	5	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	263 016,37
	6	Odpis na ZFŚS	156 818,82
	7	Wydatki o charakterze niepieniężnym (odzież robocza, refundacja za okulary, badania lekarskie, koszty szkoleń)	50 381,59
	8	Odprawa z tytułu redukcji etatu	5 291,72
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		
	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		
	-		

Anna
Błaszczuk

(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany przez Anna Błaszczuk
DN: postalAddress=Kotłuszki 6, 62-436
Orzechów, wielkopolskie, c=PL, o=Gmina
Orzechów, serialNumber=PNCPL-43591311463,
cn=Anna Błaszczuk, givenName=Anna,
sn=Błaszczuk, title=Skarbnik Gminy Orzechów
Data: 2020.04.25 08:23:28 +02'00'

2020.04.25
(rok, miesiąc, dzień)

Jacek Andrzej
Misztal

(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany przez Jacek Andrzej
Misztal
DN: postalAddress=Kotłuszki 6, 62-436
Orzechów, wielkopolskie, c=PL, o=Orzechów,
Gmina Orzechów,
serialNumber=PNCPL-43591311463,
cn=Jacek Andrzej Misztal, givenName=Jacek
Andrzej, sn=Misztal
Data: 2020.04.25 08:24:21 +02'00'