

31.03.2020
Fr - p. Skorbnik
M

Urząd Gminy w Popielowie
31.03.2020
Wpłynęło: L. 12

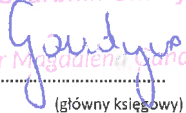
INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Gminy w Popielowie
1.2	siedzibę jednostki Popielów ul. Opolska 13
1.3	adres jednostki Popielów, ul. Opolska 13, 46-090 Popielów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność statutowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019-31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 . 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 100,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 100,00 zł, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji ilościowej a w przypadku telefonów komórkowych do ewidencji ilościowo-wartościowej, b) składniki majątku o wartości początkowej od 100,00 do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej. Od tego rodzaju składników jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne podlegają umorzeniu - 50%. Dokonywanie odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, d) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 1) książki i zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowania w szkole i placówkach oświatowych; 3) odzież roboczą i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy,

	<p>e) dobra kultury przyjmowane są do ewidencji w przypadku zakupu w cenach nabycia/zakupu, w przypadku darowizny lub ujawnienia jako nadwyżki w wartości godziwej oraz w przypadku nieodpłatnego otrzymania od innych jednostek w wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Rozchody dóbr kultury wycenia się w cenach nieewidencyjnych. Dobra kultury nie podlegają umorzeniu.</p> <p>3. Należności i udzielone pożyczki długoterminowe na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty. Należności wycenia się w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP. Należności wątpliwe na dzień bilansowy aktualizuje się w 100% ich wartości. Należności i udzielone pożyczki krótkoterminowe zaliczane do aktywów finansowych wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, natomiast te, które przeznaczone są do zbycia w terminie 3 miesięcy - w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.</p> <p>Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych.</p> <p>Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzone na podstawie ustaw obciążają fundusze.</p> <p>Odpisy aktualizujące wartość należności realizowanych na rzecz innych jednostek obciążają zobowiązania wobec tych jednostek.</p> <p>Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na koniec roku obrotowego.</p> <p>Umarzanie należności pieniężnych do których nie stosuje się przepisów ustawy - Ordynacja podatkowa dokonuje się zgodnie z trybem określonym uchwałą Rady Gminy Popielów. Umorzenia należności pieniężnych mające charakter cywilnoprawny, przypadające organom administracji rządowej dokonuje się zgodnie z trybem określonym w art. 56 ustawy o finansach publicznych.</p> <p>4. Zapasy obejmują towary i materiały. Materiały wycenia się przy zastosowaniu cen nabycia przyjmując, że ich rozchód wycenia się kolejno po cenach tych aktywów, które jednostka najpóźniej nabyła. Nie prowadzi się ewidencji obrotu materiałowego w zakresie zakupów dot. działalności jednostki. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalona jest wartość nieużytych materiałów - opału oraz paliwa, którą ujmuje się na koncie 310 "Materiały", zmniejszając równocześnie koszty działalności. Natomiast prowadzi się ewidencję obrotu towarowego w zakresie przyjętego w wycinki (w własnych terenach) drewna opałowego. Wycena drewna następuje w oparciu o cenę sprzedaży określoną na podstawie instrukcji.</p> <p>5. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>6. Jednostka nie tworzy rezerw.</p>
5.	inne informacje
	nie dotyczy
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 Nr 1 do informacji dodatkowej
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	dobra kultury - budynek stajni i wozowni - 885 789,23 złotych
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 wieczystie
	Załącznik Nr 2 do informacji dodatkowej
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
	Jednostka posiada obce środki trwałe w użytkowaniu o wartości 4 417,89. Podlegają one corocznej inwentaryzacji.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Udziały w międzygminnej spółce "PROWOD" Sp. z o.o. - 695 udziałów na łączną kwotę: 993 850,00
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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Załącznik Nr 3 do informacji dodatkowej
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego , okresie spłaty:
	nie dotyczy
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawy emerytalne: 153 690,00 zł; nagrody jubileuszowe: 95 022,48 zł
1.16.	inne informacje
2.	brak
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
	2 941 425,59
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	PRZYCHODY: Towarzystwo Ubezpieczeń Społecznych - odszkodowanie za zalane pomieszczenie w budynku OSP w Popielowie: 7 554,53 zł Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych - odszkodowanie za lampy uliczne: 3 625,79 zł Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych - odszkodowanie za uszkodzenie mienia - podwórko NIVEA: 1 855,00 zł
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
3.1.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: 256 611,40 zł Umorzenie środków trwałych: 45 711 286,65 zł Umorzenie pozostałych środków trwałych: 1 976 340,95 zł Umorzenie zbiorów bibliotecznych: 77 698,32 zł
3.2.	Odpisy aktualizujące należności: 1 299 469,30 zł Wzajemne wyłączenia dotyczące bilansu: 778 231,60 zł Wzajemne rozliczenia między jednostkami - z tytułu przychodów: 2 822,69 zł Wzajemne rozliczenia między jednostkami - z tytułu kosztów: 3 000,00 zł

Skarbnik Gminy

 mgr Magdalena Gaudyna
 (główny księgowy)

2020.03.31
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

 mgr Sylwia Stelmach
 (kierownik jednostki)

ZAŁĄCZNIK NR 2 DO INFORMACJI DODATKOWEJ

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Kaniów [0063] działka nr 263 km 2	Powierzchnia (ha)	0,1100	0,0000	0,1100	0,0000
		Wartość (zł)	18 359,00	0,00	18 359,00	0,00
2.	Popielów [0107] działka nr 1006/122 km 2	Powierzchnia (ha)	0,1610	0,0000	0,0000	0,1610
		Wartość (zł)	20 608,00	0,00	0,00	20 608,00
3.	Popielów [0107] działka nr 1276/179 km 1	Powierzchnia (ha)	0,1330	0,0000	0,0000	0,1330
		Wartość (zł)	17 024,00	0,00	0,00	17 024,00
4.	Popielów [0107] działka nr 1278/179 km 1	Powierzchnia (ha)	0,3960	0,0000	0,0000	0,3960
		Wartość (zł)	50 688,00	0,00	0,00	50 688,00
5.	Popielów [0107] działka nr 1310/179 km 1	Powierzchnia (ha)	0,0500	0,0000	0,0000	0,0500
		Wartość (zł)	6 400,00	0,00	0,00	6 400,00
6.	Popielów [0107] działka nr 1366/179 km 1	Powierzchnia (ha)	0,0093	0,0000	0,0000	0,0093
		Wartość (zł)	1 190,40	0,00	0,00	1 190,40
7.	Popielów [0107] działka nr 1367/179 km 1	Powierzchnia (ha)	0,0517	0,0000	0,0000	0,0517
		Wartość (zł)	6 617,60	0,00	0,00	6 617,60
8.	Popielów [0107] działka nr 1368/179 km 1	Powierzchnia (ha)	0,0057	0,0000	0,0000	0,0057
		Wartość (zł)	729,60	0,00	0,00	729,60
9.	Popielów [0107] działka nr 1369/179 km 1	Powierzchnia (ha)	0,1233	0,0000	0,0000	0,1233
		Wartość (zł)	15 782,40	0,00	0,00	15 782,40
10.	Popielów [0107] działka nr 366/110 km 6	Powierzchnia (ha)	0,0048	0,0000	0,0000	0,0048
		Wartość (zł)	921,00	0,00	0,00	921,00
11.	Popielowska Kolonia [0108] działka nr 291 km 2	Powierzchnia (ha)	0,2140	0,0000	0,0000	0,2140
		Wartość (zł)	20 865,00	0,00	0,00	20 865,00
12.	Nowe Siołkowice [0123] działka nr 50 km 1	Powierzchnia (ha)	0,2145	0,0000	0,0000	0,2145
		Wartość (zł)	26 855,00	0,00	0,00	26 855,00
13.	Nowe Siołkowice [0123] działka nr 51/1 km 1	Powierzchnia (ha)	0,2037	0,0000	0,0000	0,2037
		Wartość (zł)	24 426,64	0,00	0,00	24 426,64
14.	Nowe Siołkowice [0123] działka nr 51/2 km 1	Powierzchnia (ha)	0,7821	0,0000	0,0000	0,7821
		Wartość (zł)	93 785,36	0,00	0,00	93 785,36
15.	Nowe Siołkowice [0123] działka nr 52/3 km 1	Powierzchnia (ha)	0,2197	0,0000	0,0000	0,2197
		Wartość (zł)	27 506,00	0,00	0,00	27 506,00
16.	Nowe Siołkowice [0123] działka nr 52/5 km 1	Powierzchnia (ha)	0,0297	0,0000	0,0000	0,0297
		Wartość (zł)	3 157,26	0,00	0,00	3 157,26
17.	Nowe Siołkowice [0123] działka nr 52/6 km 1	Powierzchnia (ha)	1,1796	0,0000	0,0000	1,1796
		Wartość (zł)	125 395,74	0,00	0,00	125 395,74
18.	Nowe Siołkowice [0123] działka nr 770 km 5	Powierzchnia (ha)	1,5710	0,0000	0,0000	1,5710
		Wartość (zł)	35 976,00	0,00	0,00	35 976,00
19.	Karłowice [0125] działka nr 220/10 km 2	Powierzchnia (ha)	0,2209	0,0000	0,2209	0,0000
		Wartość (zł)	45 174,00	0,00	45 174,00	0,00
20.	Karłowice [0125] działka nr 220/11 km 2	Powierzchnia (ha)	0,1822	0,0000	0,1822	0,0000
		Wartość (zł)	30 063,00	0,00	30 063,00	0,00
21.	Karłowice [0125] działka nr 220/7 km 2	Powierzchnia (ha)	0,1867	0,0000	0,1867	0,0000
		Wartość (zł)	38 180,00	0,00	38 180,00	0,00
22.	Karłowice [0125] działka nr 332/11 km 2	Powierzchnia (ha)	0,0700	0,0000	0,0000	0,0700
		Wartość (zł)	8 764,00	0,00	0,00	8 764,00
23.	Karłowice [0125] działka nr 438 km 2	Powierzchnia (ha)	0,0600	0,0000	0,0000	0,0600
		Wartość (zł)	12 270,00	0,00	0,00	12 270,00
24.	Rybna [0128] działka nr 61/2 km 1	Powierzchnia (ha)	0,1000	0,0000	0,1000	0,0000
		Wartość (zł)	11 590,00	0,00	11 590,00	0,00
	Razem	Powierzchnia (ha)	6,2789	0,0000	0,7998	5,4791
		Wartość (zł)	642 328,00	0,00	143 366,00	498 962,00

Popielów, 31.03.2020 r.

Starosta Gminy
Gandyra
 mgr Magdalena Gandyra

WOJCI
Stelmach
 mgr Sybilla Stelmach

ZAŁĄCZNIK Nr 3 DO INFORMACJI DODATKOWEJ

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego			Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	
		3	4	5	6	7	rozwiązane	obrotowego	
1	2								
1.	CZYNSZE NAL.GŁÓWNA I ODSETKI	104 917,26	467,41	645,39				104 739,28	
2.	WIECZYSTE UŻYTKOWANIE NAL.GŁÓWNA I ODSETKI	13 253,73	2 400,48					15 654,21	
3	PRZEKSZ.WIECZ.UŻYT.W PRA.WŁASNOŚCI NAL.GŁ.I ODSETKI	1 070,11	254,32					1 324,43	
4	OPŁATA RÓCZNA ZA UM.URZ.W PASIE DROGI NAL.GŁ.I ODSETKI		17,64					17,64	
5	RENTA PLANISTYCZNA		18 823,15					18 823,15	
6	ZOBOW.PIEN.OS.FIZ	57 079,48	43 745,80	7 948,49			3 550,95	89 325,84	
7	ODSETKI Z ZOB.OS.FIZ	42 011,58	18 896,00	4 313,00			8 994,58	47 600,00	
8	PODATEK ROLNY OS.FIZ	20 785,92	240,00	3 727,68				17 298,24	
9	PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTOWYCH		26 085,44					26 085,44	
10	PODATEK LEŚNY OS.FIZ	46,77					45,77	1,00	
11	PODATEK OD NIERUCH.OS.PRAWNE	141 583,20	28 329,00				19 900,00	150 012,20	
12	ODSETKI OD OS.PRAWNYCH	27 014,00	8 240,00				9 792,00	25 462,00	
13	GOSPODARKA ODPADAMI		21 204,27					21 204,27	
14	GOSPOD.ODPADAMI ODSETKI		3 726,00					3 726,00	
15	FUNDUSZ ALIMENTACYJNY 40% GMINA	576 059,17	63 821,46	12 892,70				626 987,93	
16	ZALICZKA ALIMENTACYJNA 50% GMINA	151 207,67						151 207,67	
	RAZEM	1 135 028,89	236 250,97	29 527,26	42 283,30			1 299 469,30	

Popielów, 31.03.2020 r.

Skarbnia Gminy
Gminy Popielów
mgr inż. Andrzej

WÓJT
Sylvia Stelmach