

INFORMACJA DODATKOWA

NAZWA JEDNOSTKI - GMINA ŁĘKAWICA

ADRES JEDNOSTKI - 34-321 ŁĘKAWICA, UL. WSPÓLNA 24

**Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2019 - 31.12.2019**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe (nazwa jednostki) GMINA ŁĘKAWICA
z siedzibą ; 34-321 ŁĘKAWICA, UL. WSPÓLNA 24

zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad 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.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa: 8411Z - kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, 8520Z - edukacja, 88- pomoc społeczna, odpłatne świadczenie usług w zakresie zaopatrzenia w wodę oraz w zakresie odbioru i oczyszczania ścieków.

2.Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

3.Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład 5 jednostek budżetowych i 1 zakładu budżetowego.

4.Przyjęte zasady rachunkowości

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500 zł, jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,

b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 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,

c) 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,

d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,

z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad 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 .

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny nabycia.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia.

Udziały i akcje zostały wycenione według cen nabycia.

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według cen zakupu.

Zobowiązania

Zobowiązania wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty.

5.Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe).

II.Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :

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 uformowania

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej					Ogółem zwiększenie wartości początkowej (2 + 4 - 6)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 7 - 11)	Ujemnienie – stan na początek roku obrotowego (12 - 14)	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie w okresie (15 + 17 - 18)	Zmniejszenie w okresie	Ujemnienie – stan na koniec roku obrotowego (12 - 14)	Wartość netto ujemności aktywów				
		aktualizacja	przebiegi	pozostałe różnice	rozchód	strata dyspoz.	inne	przebiegi	amortyzacja na rok obrotowy				inne	stan na początek roku obrotowego (17 - 18)	stan na koniec roku obrotowego (17 - 18)								
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20		
	Wartości niematerialne i prawne	730 635,08		21 033,28						21 033,28		0,00	751 668,36	458 269,56		293 398,80		293 398,80		751 668,36	272 365,52		0,00
2	Grunt	4 357 023,71		304 641,93				84 162,69		304 641,93	84 162,69	4 577 502,95				0,00		0,00		4 357 023,71	4 577 502,95		
3	Grunt, alternatywa alternacji (przebiegi) zamierzanych przyrostowych przekształceń w różnorodnie znaczących innym podmiotach	92 458,95		0,00			0,00			0,00	92 458,95					0,00		0,00		92 458,95		92 458,95	
4	Budynki, lokale i zabudły (z wyjątkiem pilowni i wędrowni)	71 419 743,40		2 652 078,42		2 652 078,42	1 836 866,85				1 836 866,85	72 234 954,97	37 974 270,33		3 412 093,67		3 412 093,67	166,75	41 386 197,25	33 445 473,07		30 848 757,72	
5	Urządzenia i techniczne i maszyn	1 169 589,58		15 620,00		15 620,00		11 223,96	91 396,43		102 620,39	1 082 589,19	744 160,10		138 246,51		138 246,51	102 620,39	779 786,22	425 429,48		302 802,97	
6	Środki transportu	2 648 063,77		165 204,15		165 204,15	659 155,30				659 155,30	2 154 112,62	1 552 864,98		168 537,14		168 537,14	659 155,30	1 062 246,82	1 095 198,79		1 091 865,80	
7	Inne środki trwałe	282 460,17		177 755,73		177 755,73					0,00	460 215,90	225 947,81		108 798,57		108 798,57		334 746,38	56 512,36		125 469,52	
8	Środki trwałe w budowie	240 141,69		4 711 044,23		4 711 044,23		2 768 918,03	2 768 918,03		2 182 267,89					0,00			0,00	240 141,69		2 182 267,89	

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

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa
1.	Grunt	
2.	Budynki	
3.	Dobra kultury	

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisu
1.	Odpis aktualizujący wartość aktywów niefinansowych	0,00
2.	Odpis aktualizujący wartość aktywów finansowych	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Grunt w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Tytuł (nr działu, sekcji)	Wartość na koniec roku obrotowego
1.	1	2
1.	225/8- Kółko Rolnicze KM	46 797,00
2.	226- Kółko Rolnicze KM	9 220,00
3.	1750/131 OSP Kociarz M	13 129,00
4.	49/1 OSP Okrajnik	9 009,00
5.	4438/2 TEH-MED.	3 256,72
6.	4439/2 TEH-MED.	10 223,95
7.	4440/2 TEH-MED.	823,28
	R a z e m:	92 458,95

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumiarzone

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		1	2	3	4	5	6
1.	Grunt			13 985,00		13 985,00	
2.	Budynki, lokale i zabudły przyrządów (piłownia i wędrownia)					0,00	
3.	Urządzenia i techniczne i maszyn					0,00	
4.	Środki transportu					0,00	
5.	Inne środki trwałe					0,00	
	Ogółem	0,00	13 985,00	0,00		13 985,00	

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

31 udziałów na ogólną wartość 29.600,00 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany okresu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	rozwiązania	
			1	2	3	4
a.		0,00	0,00	0,00		0,00
b.						
c.						
d.						

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w okresie roku	Wykorzystanie w okresie roku	Rozwiązanie w okresie roku	Stan na koniec roku obrotowego
		1	2	3	4	5
1.	Rezerwa długoterminowa na koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwa krótkoterminowa na koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

46	powyżej 1 roku do 3 lat,	1 510 730,88
49	powyżej 3 lat do 5 lat,	2 359 761,58
51	powyżej 5 lat.	2 222 402,56

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności			Razem
		do 12 miesięcy	12 miesięcy do 5 lat	po 5 latach	
		1	2	3	4
1.	1) zobowiązania z tytułu pożyczek	1 510 730,88	2 359 761,58	2 222 402,56	6 092 895,02
2.	2) zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
3.	3) inne zobowiązania finansowe (pożyczki)				0,00
4.	4) zobowiązania wobec budżetów				0,00
5.	5) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń				0,00
6.	6) z tytułu wynagrodzeń				0,00
7.	7) pozostałe				0,00
	Ogółem	1 510 730,88	2 359 761,58	2 222 402,56	6 092 895,02

1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

Lp.	Wykazanie	Kwota
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania na koniec roku	Kwota zabezpieczenia na koniec roku	Na aktywach inwestycyjnych na koniec roku	Na aktywach obrotowych na koniec roku
1.	Wzrost		0,00	0,00	
2.	Spadek				
3.	Zapew. w tym: zapewn. zabezpiecz.				
4.	Inne (gwarancje bankowe, inne umowy)				
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość netto
11.172.154,36 zł.

1.12. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także warunkowych, niewykazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Warunkowe zobowiązania w obec warunków krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Wzrost na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym udzielone dla jednostek powiązanych	0,00
2.	Kaucje i wadium	0,00
3.	Zapewn. bez poręczeń i wadium	0,00
4.	Nieuzasadnione świadczenia	0,00
5.	Inne	0,00
Ogółem		0,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wykazanie (tytuł)	Wzrost na koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (kwoty wyprzedzające nadpłatę tytułu) (kwoty wstępne w kosztach) (kwoty wstępne w kosztach) (kwoty wstępne w kosztach) (kwoty wstępne w kosztach)	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (zwrotów bilansu)	0,00

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

Lp.	Wykazanie	Kwota
1.	Otrzymane gwarancje	0,00
2.	Otrzymane poręczenia	0,00
Ogółem		0,00

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wykazanie	Kwota	Podstawowa informacja
1.	Odpisy emerytalne	53 136,57	
2.	Nagrody jubileuszowe	134 105,20	
3.	Inne	0,00	
Ogółem		187 241,77	0,00

1.16. Inne informacje

--

2.1. Wynikłość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wykazanie	Kwota	Podstawowa informacja
1.	Wartości	0,00	
2.	Towary	0,00	

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

Lp.	Wykazanie	Kwota	Podstawowa informacja
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły koszt w roku obrotowym	4 711 044,23	
2.	Różnice kursowe, które powiększyły koszt w roku obrotowym	0,00	

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

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wykazanie	Kwota	Podstawowa informacja
1.	Przychody	0,00	
2.	Koszty	0,00	
3.	Przychody	0,00	
4.	Koszty	0,00	

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

--

2.5. Inne informacje

--

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

Informacja o pracownikach w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wykazanie	Przebieg zatrudnienia
1.	Pracownicy umysłowi	102,05
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	25,97
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
4.	Uczniowie	0,00
5.	Ostatni pracownicy na ostatnim stanowisku w poprzednim roku	0,60
Ogółem		128,62