

INFORMACJA DODATKOWA

GMINA KRZYKOSY

ul. Główna 37

63-024 Krzykosy

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2018 R. - 31.12.2018 R.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki **GMINA KRZYKOSY**

1.2 Siedziba jednostki **Krzykosy**

1.3 Adres Jednostki **ul. Główna 37; 63-024 Krzykosy**

1.4 Podstawowy przedmiot działalności:

Gmina Krzykosy jest podstawową jednostką lokalnego samorządu terytorialnego, powołaną dla organizacji życia publicznego na swoim terytorium. Gmina realizuje swoje zadania poprzez jednostki organizacyjne:

1) **Urząd Gminy**, który jest jednostką budżetową Gminy. Jest jednostką pomocniczą Wójta, Rady i jej Komisji oraz innych organów funkcjonujących w strukturze Gminy. Do zakresu działania Urzędu należy zapewnienie warunków należytego wykonywania spoczywających na Gminie:

- zadań własnych,

- zadań zleconych

- innych zadań przyjętych na podstawie porozumień.

Do zadań Urzędu należy zapewnienie pomocy organom Gminy w wykonywaniu ich zadań i kompetencji.

2) **Ośrodek Pomocy Społecznej**, który realizuje zadania własne oraz zlecone z zakresu pomocy społecznej, a także programy z zakresu pomocy społecznej.

3) **Centrum Usług Wspólnych**, którego przedmiotem działalności jest zapewnienie obsługi administracyjnej, finansowej i organizacyjnej oświatowym jednostkom organizacyjnym oraz instytucjom kultury.

4) jednostki oświatowe:

- **Zespół Szkół w Krzykosach,**

- **Zespół Szkół w Pięczkowie,**

- **Zespół Szkół w Sulęcinku,**

- **Zespół Szkolno-Przedszkolny w Sulęcinie,**

- **Zespół Szkolno-Przedszkolny w Murzynowie Leśnym,**

których przedmiotem działalności jest nauczanie i wychowanie.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01-01-2018 do 31-12-2018r.

3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne wszystkich jednostek budżetowych **Gminy Krzykosy**.

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

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości.

Wykazane w bilansie aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydawanych na podstawie ustawy i finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się, w zależności od sposobu ich nabycia według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Środki trwałe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia jest równy lub wyższy niż 10 000,00 złotych amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji przypada w miesiącu następnym po oddaniu do użytkowania.

Składniki majątku o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 10 000,00 złotych odpisuje się jednorazowo w koszty zużycia materiałów w momencie oddania do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne w cenie jednostkowej nie przekraczającej 10 000,00 złotych odpisuje się jednorazowo w koszty, natomiast w wartości powyżej tej kwoty wprowadza się do ewidencji księgowej i amortyzuje według stawek określonych w przepisach.

Wyceny nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji, a także aktywów finansowych dokonuje się na podstawie dokumentów zakupu – cen nabycia.

Należności i zobowiązania przyjmuje się w kwotach wymagających zapłaty.

Środki pieniężne przyjmuje się w wartości nominalnej zgodnie z ewidencją księgową.

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860.

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Tabela nr 1.1a Zmiany stanu wartości początkowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej:				Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej:				Razem zmniejszenia (9+10+11+12)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			nabywanie	aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	inne		zbycie	likwidacja	Przemieszczenia wewnętrzne	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	231.246,40	10.258,20	0,00	0,00	0,00	10.258,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	241.504,60
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	41.930.743,63	2.282.283,47	217 074,94	0,00	562.522,40	3.061.880,81	227 001,20	32 883,20	0,00	0,00	259 884,40	44.732.740,04
1.	Grunty	3.620.542,39	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	2 613,93	0,00	0,00	0,00	2 613,93	3.618.528,46
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	18 468,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 468,03
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35.543.615,83	1 582 966,56	217 074,94	0,00	562.522,40	2.362.563,90	224 387,27	0,00	0,00	0,00	224 387,27	37.681.792,46
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1.253.408,79	262.274,19	0,00	0,00	0,00	262.274,19	0,00	26 259,80	0,00	0,00	26 259,80	1.489.423,18
4.	Środki transportu	498.445,84	230 010,00	0,00	0,00	0,00	230 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	728.455,84
5.	Inne środki trwałe	1 014 730,78	206 432,72	0,00	0,00	0,00	206 432,72	0,00	6 623,40	0,00	0,00	6 623,40	1 214 540,10
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	820.142,22	106 058,98	0,00	0,00	0,00	106 058,98	0,00	83 295,75	0,00	0,00	83 295,75	842.905,45
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	42.982.132,25	2.398.600,65	217 074,94	0,00	562.522,40	3.178.197,99	227 001,20	116 178,95	0,00	0,00	343 180,15	45.798.682,06

Tabela nr 1.1b Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:			Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenia z tytułu:			Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	aktualizacja	inne		zbycie	likwidacja	inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	229.324,62	12.179,98	0,00	0,00	12.179,98	0,00	0,00	0,00	0,00	241.504,60	0,00	0,00
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	16.287.193,35	1.617.337,88	0,00	0,00	1.617.337,88	0,00	136.845,59	0,00	136.845,59	17.767.685,54	25.643.550,38	26.965.054,50
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.620.542,39	3.618.528,46
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.468,03	18.468,03
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13.906.070,88	1.390.033,53	0,00	0,00	1.390.033,53	0,00	103.962,39	0,00	103.962,39	15.192.142,02	21.637.544,95	22.489.650,44
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1.059.610,98	71.613,77	0,00	0,00	71.613,77	0,00	26.259,80	0,00	26.259,80	1.104.964,95	193.797,91	384.458,33
4.	Środki transportu	423.512,67	11.437,56	0,00	0,00	11.437,56	0,00	0,00	0,00	0,00	434.950,23	74.933,17	293.505,61
5.	Inne środki trwałe	897.998,82	144.253,02	0,00	0,00	144.253,02	0,00	6.623,40	0,00	6.623,40	1.035.628,44	116.731,96	178.911,66

Tabela nr 1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dobór kultury

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1	2	3	4
1.	Środki trwałe w tym:	27.346.887,48	0,00
1.1.	Dobra kultury	0,00	0,00

Tabela nr 1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty użytkowane wieczystie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m ²)	29 201
Wartość (w zł)	18 468,03

Tabela nr 1.5 Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, użytkowane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	
	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00
4.	Środki transportu	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje	0,00	0
2.	Udziały	336 500,00	673
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0
5.	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)	336 500,00	673

Tabela nr 1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartości 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)

Lp.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności długoterminowe	1 529,01	3 457,59		3 680,06	1 306,54
2	Należności krótkoterminowe	960 566,58	956 536,08		881 929,69	1 035 172,97
	Razem	962 095,59	959 993,67	0,00	885 609,75	1 036 479,51

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

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
	Razem					

Tabela nr 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 1.10 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 kwote zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego:
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00

Tabela nr 1.11 łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p.	Forma i charakter zabezpieczenia	Stan na koniec roku obrotowego	
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4
1.	Hipoteka	0,00	0,00
2.	Przewłaszczenia na zabezpieczenie (prawo własności rzeczy ruchomej lub papiery wartościowe)	0,00	0,00

3.	Zastaw	0,00	0,00
4.	Kaucja pieniężna	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00
Razem:		0,00	0,00

Tabela nr 1.12 łączna kwota 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

L.p.	Forma i charakter zabezpieczenia	Stan na koniec roku obrotowego	
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00
2.	Kaucje i wadia	0,00	0,00
3.	Indos weksli	0,00	0,00
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00
Razem:		0,00	0,00

Tabela nr 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

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota według stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	
		7.048,25
	Prenumerata	2.168,25
	Koszty mediów	4.880,00
	Ubezpieczenia majątkowe	0,00
	...	
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	
		70 664,49
	Koszty mediów	70 664,49

Tabela nr 1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
1.		
2.		

Tabela 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Wartość
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	536.370,50

Tabela 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Wartość
Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00

Tabela 2.2 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	759.278,95		
Środki trwale w budowie	842.905,39		

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

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Przychody, z tego:	0,00	0,00
1.1 losowe	0,00	0,00
1.2 pozostałe	0,00	0,00
2. Koszty, z tego:	0,00	0,00
2.1 ...		
2.2 ...		

SKARBNIK GMINY

inż. Jadwiga Kulka

WÓJT

inż. Andrzej Janicki