

KOREKTA
INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania Gminy Pilchowice

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.
1.1. Nazwa jednostki

Gmina Pilchowice

1.2 Siedziba jednostki

Pilchowice

1.3. Adres jednostki

ul. Damrota 6, 44-145 Pilchowice

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Realizacja zadań publicznych

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2019 - 31.12.2019

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

Sprawozdanie finansowe obejmuje bilans z wykonania budżetu i łączne dane 7 jednostek samobalansujących (Urząd Gminy Pilchowice i 6 jednostek budżetowych)

4. Omówienie przyjętych zasad 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:
 - a) wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu
 - b) środki trwałe wycenia się:
 - w przypadku zakupu w cenie nabycia lub według kosztów wytworzenia w przypadku budowy lub ulepszenia środka trwałego,
 - środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku ze środkami trwałymi w budowie,
 - ujawnione w trakcie inwentaryzacji, według posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku wg wartości godziwej,
 - otrzymane w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
 - w przypadku spadku lub darowizny, według wartości godziwej.
 - c) udziały w innych jednostkach wyceniane są według ceny nabycia,
 - d) należności wyceniane są w wartości nominalnej,
 - e) zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
2. Obrót materiałowy prowadzi 5 jednostek, w 2 jednostkach obrót materiałowy nie występuje. W 5 jednostkach materiały wycenia się według rzeczywistych cen zakupu.
3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i ujmuje w ewidencji bilansowej aktywów,
 - b) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu,
 - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 500,00 zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dwie jednostki stosowały limit powyżej 1.000,00 zł.
4. Dokonuje się odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) odpisy amortyzacyjne realizuje się metodą liniową,
 - b) na koniec roku środki trwałe umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku obrotowego,
 - c) dla pozostałych środków trwałych odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
5. Urząd i jednostki budżetowe nie prowadzą kasy-środki pieniężne w kasie nie występują.
6. Nie prowadzi się rozliczeń międzyokresowych kosztów.
7. Ewidencja kosztów prowadzona jest na kontach zespołu 4. Nie prowadzi się ewidencji zdarzeń gospodarczych na kontach zespołu 5.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	144 788,44	32 268 062,84	83 799 591,07	1 255 011,40	465 931,96	424 588,42
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	1 692 527,71	7 224 323,46	84 470,76	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie (między grupami)	0,00	1 692 527,71	7 224 323,46	84 470,76	0,00	0,00
Zmniejszenia wartości początkowej:	6 429,40	492 420,00	15 626,76	37 717,27	229 491,96	0,00
- zbycie	0,00	491 851,60	0,00	0,00	229 491,96	0,00
- likwidacja	6 429,40	0,00	15 126,76	37 717,27	0,00	0,00
- inne	0,00	568,40	500,00	0,00	0,00	0,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	138 359,04	33 468 170,55	91 008 287,77	1 301 764,89	236 440,00	424 588,42
Umorzenie – stan na początek roku	128 395,20	0,00	20 462 013,84	992 140,95	465 931,96	304 285,59
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	13 579,66	0,00	2 838 836,80	62 379,23	0,00	50 285,71
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja za rok obrotowy	13 579,66	0,00	2 838 836,80	62 379,23	0,00	50 285,71
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie umorzenia	6 429,40	0,00	5 234,65	32 247,06	229 491,96	0,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	135 545,46	0,00	23 295 615,99	1 022 273,12	236 440,00	354 571,30
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	16 393,24	32 268 062,84	63 337 577,23	262 870,45	0,00	120 302,83
- stan na koniec roku	2 813,58	33 468 170,55	67 712 671,78	279 491,77	0,00	70 017,12

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

nie występuje

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

nie występuje

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	149/60, 675/52, 676/52, 317/59, 318/60, 319/61	Powierzchnia (ha):	214 094,00	0,00	0,00	214 094,00
		Wartość (zł):	214 094,00			
2.	244/46	Powierzchnia (ha):	427 000,00	0,00	0,00	427 000,00
		Wartość (zł):	427 000,00			
3.	217	Powierzchnia (ha):	48 680,00	0,00	0,00	48 680,00
		Wartość (zł):	48 680,00			
4.	125/65, 855/17, 854/17, 853/17, 461/3, 703/86, 225/85, 227/84, 223/84, 222/83, 220/83	Powierzchnia (ha):	26 360,00	0,00	0,00	26 360,00
		Wartość (zł):	26 360,00			
5.	492/203, 386/205, 390/212, 391/212, 395/203, 396/203, 443/203, 494/204, 495/208, 413/185, 225/40, 232/31, 59, 62, 63, 64, 65, 86, 87	Powierzchnia (ha):	134 567,00	0,00	0,00	134 567,00
		Wartość (zł):	134 567,00			
6.	1515/311	Powierzchnia (ha):	23 400,00	0,00	0,00	23 400,00
		Wartość (zł):	23 400,00			
RAZEM			874 101,00	0,00	0,00	874 101,00

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.

nie występuje

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego		Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcje i udziały	199 860,00	17 986 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	19 986 000,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	
1.	A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00

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

- 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
- powyżej 1 roku do 3 lat,
 - powyżej 3 lat do 5 lat,
 - powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności										Razem		
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		stan na						
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
1.	kredyty i pożyczki	1 038 217,76	380 835,62	462 419,62	738 794,98	56 349,75	38 456,23	1 556 987,13	0,00	0,00	1 556 987,13	0,00	1 158 086,83	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	inne zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	1 038 217,76	380 835,62	462 419,62	738 794,98	56 349,75	38 456,23	1 556 987,13	0,00	0,00	1 556 987,13	0,00	1 158 086,83	0,00

- 1.10. Kwota 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.
nie występuje

- 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązań		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	3 909 426,04	3 756 157,27	7 997 200,00	7 674 800,00	7 997 200,00	7 674 800,00	0,00	0,00
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	3 909 426,04	3 756 157,27	7 997 200,00	7 674 800,00	7 997 200,00	7 674 800,00	0,00	0,00

- 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	823 125,00	718 935,00
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00
	Ogółem	6 598 942,40	5 907 417,02
		7 422 067,40	6 626 352,02

- 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 występuje

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	1 378 933,45	-----
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	-----
	Ogółem	1 378 933,45	-----

- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	182 413,03	
2.	Nagrody jubileuszowe	189 435,01	
3.	Inne (ekwiwalent za pranie odzieży)	1 372,00	
	Ogółem	373 220,04	

- 1.16. Inne informacje

Odpis na ZFŚS w 2019 r. wynosił: 712.743,08 zł

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
2.1. nie występuje

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	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	8 781 241,30 0,00 0,00	----- ----- -----

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
nie występuje

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania 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.

KIEROWNIK
Referatu Finansowo-Budżetowego

Agnieszka Kulik

SKARBNIK
Barbara Fojcik

Z up. WOJTA

Mateusz Tkocz
Zastępca Wójta