

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:								
1.									
1.1	nazwę jednostki Urząd Gminy								
1.2	siedzibę jednostki Leszno								
1.3	adres jednostki 05-084 Leszno, Al. Wojska Polskiego 21								
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Podstawowym celem działalności jednostki jest zaspokojenie potrzeb zbiorowych mieszkańców gminy. Zadania własne gminy obejmują: ład przestrzenny, gospodarkę nieruchomości, ochronę środowiska i przyrody, drogi gminne i ulice, wodociągi i zaopatrzenie w wodę, kanalizację i odprowadzanie ścieków, utrzymanie czystości i porządku gminy, odbiór odpadów komunalnych, lokalny transport zbiorowy, ochronę zdrowia, ochronę przeciwpożarową, utrzymanie gminnych obiektów, wspieranie i upowszechnianie idei samorządowej, promocje gminy.								
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Roczne sprawozdanie finansowe za 2019 rok.								
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Nie dotyczy sprawozdania jednostkowego.								
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej do 10 000,00 zł włącznie oraz licencje i programy komputerowe traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Zakupu wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000,00 zł dokonuje się ze środków na wydatki inwestycyjne, umarza się i amortyzuje wg stawki 20 %. Podstawowe środki trwałe umarzane są /z wyjątkiem gruntów/ stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Pozostałe środki trwałe ujmowane są w ewidencji ilościowo – wartościowej. Środki trwałe w budowie obejmują nakłady poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów, w tym również: niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług. Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym materiały, otrzymane nieodpłatnie, jakimi dysponuje jednostka) wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji. Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty oraz pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Nie nalicza się odsetek od zaległości podatkowych i od opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi nieprzekraczających kwoty określonej w art. 54 § 1 pkt 5 Ordynacji podatkowej Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.								
5.	inne informacje W celu sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego Urząd Gminy stosuje wyłączenia wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze, wyniku finansowego ustalonego na operacjach dokonanych między jednostkami.								
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 Informacje nt. wartości początkowej i umorzenia składników aktywów trwałych na początek i koniec roku obrotowego oraz zmian w ciągu roku obrotowego przedstawione zostały w tabelach poniżej:								
Majątek trwały – wartość brutto									
Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto -BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
			Nabycie	Aktualizacja		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	218 331,54	0	0	-	0	0	0	218 331,54
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	102 971 292,78	8 434 001,16	0	-	0	5 229,85	339 886,00	108 000 777,55
1.	Środki trwałe	99 911 892,24	8 434 001,16	0	-	0	5 229,85	339 886,00	108 000 777,55
1.1	Grunty	24 970 924,89	1 139 228,40	0	6 886,00	0,00	0	333 000,00	25 777 153,29
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.	799 200,00	0	0	-	0	0	125 000,00	674 200,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	73 539 508,86	7 182 083,71	0	-	0	0	0,00	80 721 592,57
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	890 723,53	55 803,05	0	-	0	5 229,85	0	941 296,73
1.4.	Środki transportu	298 673,39	0	0	-	12 202,39	0	0	286 471,00
1.5.	Inne środki trwałe	212 061,57	50 000,00	0	-	0	0	0	262 061,57
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 059 400,54	0	0	0	0	0	0	1 414 882,91

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)							Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartość niematerialne i prawne	163 305,38	38 386,81	0,00	0,00	0,00	201 692,19	0,00	55 026,16	16 639,35
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	25 492 572,51	3 123 430,51	0,00	0,00	5 229,85	28 610 773,17	0,00	77 478 720,27	80 804 887,29
1.	Środki trwałe	25 492 572,51	3 123 430,51	0,00	0,00	5 229,85	28 610 773,17	0,00	74 419 319,73	79 390 004,38
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 970 924,89	25 777 153,29
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytek wiecz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	799 200,00	674 200,00
1.2	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 674 972,66	2 958 099,08	0,00	0,00	0,00	27 633 071,74	0,00	48 864 536,20	53 088 520,83
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	530 654,71	105 714,70	0,00	0,00	5 229,85	631 139,56	0,00	360 068,82	310 157,17
1.3.1	Środki transportu	191 202,14	35 497,80	0,00	0,00	0,00	226 699,94	0,00	107 471,25	71 973,45
1.4	umorzenie inne środki trwałe	95 743,00	24 118,93	0,00	0,00	0,00	119 861,93	0,00	116 318,57	142 199,64

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto				
	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
Pozostałe środki trwałe	1 125 739,52	306 763,81	24 248,87	1 408 254,46
Wartość niematerialne i prawne	83 325,45	0,00	0,00	83 325,45

Pozostałe środki trwałe - umorzenie				
	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
Pozostałe środki trwałe	1 125 739,52	306 763,81	24 248,87	1 408 254,46
Wartość niematerialne i prawne	83 325,45	0,00	0,00	83 325,45

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																												
	Pomnik Niepodległej Rzeczypospolitej Kampinoskiej na terenie Gminy Leszno- wartość 60 000,00 zł																												
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 wieczysto																												
	Gmina jest użytkownikiem wieczystym gruntów Skarbu Państwa o powierzchni 2,85 ha - wartość ewidencyjna 484 615,20 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																												
	Gmina jest użytkownikiem sprzętu informatycznego otrzymanego od Ministerstwa Cyfryzacji Departamentu Budżetu i Finansów tj. 3 zestawy komputerowe - 8 730,12 zł; drukarka - 364,55; skaner - 255,84; router 1 109,09 zł, serwer typ III - 4 956,77 zł; czytnik kart kryptograficznych ominkey szt.2 - 83,64 zł																												
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																												
	Gmina posiada 1 113 udziałów w kapitale zakładowym Spółki pod firmą Towarzystwo Budownictwa Społecznego "Ostoja" z Spółka o.o. z siedzibą w Lesznie o wartości 556 500,00 zł, tj. 23,18% udziałów. Udziały zostały pokryte aportem w postaci nieruchomości gruntowych przeznaczonych pod budownictwo mieszkaniowe wielorodzinne.																												
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)																												
	Wysokość dokonanych w ciągu roku obrotowego odpisów aktualizujących należności krótkoterminowych przedstawia tabela poniżej:																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Rodzaj należności objętej odpisem</th> <th>Stan na początek roku</th> <th>Zwiększenia w roku obrotowym</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie</th> <th>Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>I.</td> <td>Należności krótkoterminowe, z tego:</td> <td>492 246,82</td> <td>488 888,23</td> <td>3 324,39</td> <td>488 922,43</td> <td>488 888,23</td> </tr> <tr> <td>I.1</td> <td>należności z tytułu dostaw i usług</td> <td>18 497,79</td> <td>18 759,26</td> <td>1 438,39</td> <td>22 641,32</td> <td>13 177,34</td> </tr> <tr> <td>I.2</td> <td>pozostałe należności, w tym z tytułu podatków</td> <td>473 749,03</td> <td>470 128,97</td> <td>1 886,00</td> <td>466 281,11</td> <td>475 710,89</td> </tr> </tbody> </table>		Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku	I.	Należności krótkoterminowe, z tego:	492 246,82	488 888,23	3 324,39	488 922,43	488 888,23	I.1	należności z tytułu dostaw i usług	18 497,79	18 759,26	1 438,39	22 641,32	13 177,34	I.2	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	473 749,03	470 128,97	1 886,00	466 281,11	475 710,89
	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku																							
I.	Należności krótkoterminowe, z tego:	492 246,82	488 888,23	3 324,39	488 922,43	488 888,23																							
I.1	należności z tytułu dostaw i usług	18 497,79	18 759,26	1 438,39	22 641,32	13 177,34																							
I.2	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	473 749,03	470 128,97	1 886,00	466 281,11	475 710,89																							
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 według pozycji bilansu 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																																
	nie dotyczy																																
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																
	W związku z zaciągnięciem kredytów i pożyczek ustanowiono zabezpieczenie na majątku Gminy w formie weksli. Wysokość zadłużenia na dzień 31.12.2019 r. wynosi - kredyty 10 023 463,49 zł, pożyczki 938 442,00 zł. Ustanowiono hipotekę do wysokości 2 102 000,00 zł zabezpieczającą terminową spłatę kredytu udzielonego Towarzystwu Budownictwa Społecznego "Ostoja" Sp. z o.o. w Lesznie ze środków Krajowego Funduszu Mieszkaniowego.																																
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																																
	<i>Gwarancje i z tytułu wykonania robót w wysokości 781 932,64 zł</i>																																
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																
	Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicy przedstawia tabela poniżej																																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>a) odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>77 568,30</td> </tr> <tr> <td>b) nagrody jubileuszowe</td> <td>77 413,34</td> </tr> <tr> <td>c) świadczenia urlopowe</td> <td>30 718,59</td> </tr> <tr> <td>d) inne</td> <td>2 067,30</td> </tr> <tr> <td>SUMA</td> <td>187 767,53</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych	a) odprawy emerytalne i rentowe	77 568,30	b) nagrody jubileuszowe	77 413,34	c) świadczenia urlopowe	30 718,59	d) inne	2 067,30	SUMA	187 767,53																				
Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych																																
a) odprawy emerytalne i rentowe	77 568,30																																
b) nagrody jubileuszowe	77 413,34																																
c) świadczenia urlopowe	30 718,59																																
d) inne	2 067,30																																
SUMA	187 767,53																																
1.16.	inne informacje																																
	nie dotyczy																																
2.																																	
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																																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Specyfikacja</th> <th rowspan="2">Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego</th> <th colspan="2">w tym:</th> </tr> <tr> <th>koszt odsetek</th> <th>koszt różnic kursowych</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym</td> <td>4 177 867,67</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym</td> <td>567 972,53</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym</td> <td>577 561,76</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone</td> <td>296 664,12</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2">SUMA</td> <td>5 620 066,08</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:		koszt odsetek	koszt różnic kursowych	1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	4 177 867,67			2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	567 972,53			3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	577 561,76			4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	296 664,12			SUMA		5 620 066,08		
Lp.	Specyfikacja				Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:																											
		koszt odsetek	koszt różnic kursowych																														
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	4 177 867,67																															
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	567 972,53																															
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	577 561,76																															
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	296 664,12																															
SUMA		5 620 066,08																															
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																
	nie dotyczy																																
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																																
	nie dotyczy																																
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																																

.....
(główny księgowy)

2020-05-18
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)