

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

GMINA KOCHANOWICE

1.2. Siedziba jednostki

KOCHANOWICE

1.3. Adres jednostki

42-713 KOCHANOWICE, UL. WOLNOŚCI 5

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki (zgodnie ze statutem danej jednostki budżetowej)

ADMINISTRACJA PUBLICZNA

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

2019 ROK

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

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

Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące, kwartały, półrocze i rok.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według następujących zasad:

-środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zakupione z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia.

-Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów których się nie umarza) wycenia się w wartości netto. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 "Środki trwałe"

- pozostałe środki trwałe na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe"

Podstawowe środki trwałe umarzone są stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”

Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się na podstawie odrębnych przepisów a wyniki odnosi się na fundusz jednostki.

Pozostałe środki trwałe to środki o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt w 100% ich wartości w momencie

oddania do używania. Umorzenia pozostałych środków trwałych dokonuje się na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem

401 „Zużycie materiałów i energii”. Środki trwałe nisko cenne o charakterze wyposażenia oraz pomoce dydaktyczne o wartości nieprzekraczającej 500 zł. Podlegają zaliczeniu w koszty w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu

prowadzona jest w ewidencji ilościowej. Wyposażenie stanowiące drobny sprzęt nie podlega ewidencji ani wartościowej ani ilościowej. Są to w szczególności: rękawice robocze, sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości i higieny pomieszczeń,

sprzęt kuchenny drobny, artykuły biurowe, drobne wyposażenie pomieszczeń, artykuły i sprzęt do bieżącej konserwacji placówki.

5. Inne informacje

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

| 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 |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>             | 138 208,24                         | 13 547 802,30 | 60 677 580,05                                              | 941 213,48                           | 950 202,44             | 213 051,07              |
| <b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>                      | 1 183,20                           |               | 953 907,07                                                 | 13 154,42                            | 859 788,75             | 897,67                  |
| - aktualizacja                                                |                                    | 14 791,00     |                                                            |                                      |                        |                         |
| - przychody                                                   | 1 183,20                           |               | 953 907,07                                                 | 13 154,42                            | 859 788,75             | 896,67                  |
| - przemieszczenie (między grupami)                            |                                    |               |                                                            |                                      |                        |                         |
| - inne                                                        |                                    |               |                                                            |                                      |                        |                         |
| <b>Zmniejszenie wartości początkowej:</b>                     |                                    |               |                                                            |                                      |                        |                         |
| - zbycie                                                      |                                    | 78 859,60     |                                                            |                                      |                        |                         |
| - likwidacja                                                  |                                    |               |                                                            | 48 437,96                            | 260 134,00             | 7 479,82                |
| - inne                                                        |                                    |               |                                                            |                                      | 39 686,25              |                         |
| <b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>               | 139 391,44                         | 13 483 733,70 | 61 631 487,12                                              | 905 929,94                           | 1 510 170,94           | 206 467,92              |
| <b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>           | 123 829,84                         |               | 24 558 499,12                                              | 815 928,55                           | 867 837,19             | 152 235,10              |
| <b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>                   |                                    |               |                                                            |                                      |                        |                         |
| - aktualizacja                                                |                                    |               |                                                            |                                      | 31 749,00              |                         |
| - amortyzacja za rok obrotowy                                 | 8 648,52                           |               | 1 968 351,66                                               | 31 734,02                            | 120 239,88             | 15 629,40               |
| - inne                                                        |                                    |               |                                                            | 2 955,42                             |                        | 896,67                  |
| <b>Zmniejszenie umorzenia</b>                                 |                                    |               |                                                            | 48 437,96                            | 291 883,00             | 7 479,82                |
| <b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>             | 132 478,36                         |               | 26 526 850,78                                              | 802 180,03                           | 727 943,07             | 161 281,35              |
| <b>Wartość netto składników aktywów:</b>                      |                                    |               |                                                            |                                      |                        |                         |
| - stan na początek roku                                       |                                    |               | 36 119 080,93                                              | 125 284,93                           | 82 365,25              | 60 815,97               |
| - stan na koniec roku                                         |                                    |               | 35 104 636,34                                              | 103 749,91                           | 782 227,87             | 45 186,57               |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Aktualna wartość rynkowa | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------|--------------------------|----------------------|
| 1.  | Grunty           |                          |                      |
| 2.  | Budynki          |                          |                      |
| 3.  | Dobra kultury    |                          |                      |

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

| Lp. | Wyszczególnienie                | Kwota odpisów | Dodatkowe informacje |
|-----|---------------------------------|---------------|----------------------|
| 1.  | Długoterminowe aktywa           |               |                      |
| 2.  | Długoterminowe aktywa finansowe |               |                      |

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

| L.p. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie          | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|---------------------------|---------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------|--------------|--------------------------------|
| 1.   |                           | Powierzchnia:<br>Wartość: |                                  |                                                    |              | 0,00                           |
| 2.   |                           | Powierzchnia:<br>Wartość: |                                  |                                                    |              | 0,00                           |
| 3.   |                           | Powierzchnia:<br>Wartość: |                                  |                                                    |              | 0,00                           |

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

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|------------------|-----------------------|----------------------------------------------------|--------------|--------------------------------|
| 1.   | Grunty           |                       |                                                    |              | 0,00                           |
| 2.   | Budynki          |                       |                                                    |              | 0,00                           |

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 zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|----------------------------|--------|----------------------------------|----------------------------------------------------|--------------|--------------------------------|
| 1.   | Akcji i udziały            |        | 1 000,00                         |                                                    |              | 1 000,00                       |
| 2.   | Dłużne papiery wartościowe |        |                                  |                                                    |              |                                |

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

| L.p. | Grupa należności (wg układu bilansu)   | Stan na początek roku | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego |               |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------|---------------|--------------|--------------------------------|
|      |                                        |                       | zwiększenia                            | wykorzystanie | zmniejszenia |                                |
| 1.   | A.III. Należności długoterminowe       |                       |                                        |               |              |                                |
| 2.   | B.II.1. Należności z tytułu dostaw i u |                       | 1 092,00                               |               |              | 1 092,00                       |
| 3.   | B.II.2. Należności od budżetów         |                       |                                        |               |              |                                |
| 4.   | B.II.3. Należności z tytułu            |                       |                                        |               |              |                                |
| 5.   | B.II.4. Pozostałe należności           | 331 225,04            | 332 575,61                             |               | 45 149,98    | 618 650,67                     |

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

| L.p. | Wyszczególnienie               | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku | Wykorzystanie w ciągu roku | Rozwiązanie w ciągu roku | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| 1.   | Rezerwy długoterminowe ogółem  |                                  |                          |                            |                          | 0,00                           |
| 2.   | Rezerwy krótkoterminowe ogółem |                                  |                          |                            |                          | 0,00                           |
| 3.   | 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 lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,  
b) powyżej 3 lat do 5 lat,  
c) 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           |
| 1.   | kredyty i pożyczki | 800 000,00              | 400 000,00 | 1 036 000,00           | 906 500,00 |               |              | 1 836 000,00 | 1 306 500,00 |
| 2.   | z tytułu emisji    |                         |            |                        |            | 5 400 000,00  | 4 800 000,00 | 5 400 000,00 | 4 800 000,00 |
| 3.   | inne               |                         |            |                        |            |               |              | 0,00         | 0,00         |
| 4.   | zobowiązania       |                         |            |                        |            |               |              | 0,00         | 0,00         |
| 5.   | z tytułu           |                         |            |                        |            |               |              | 0,00         | 0,00         |
| 6.   | z tytułu           |                         |            |                        |            |               |              | 0,00         | 0,00         |
| 7.   | pozostałe          |                         |            |                        |            |               |              | 0,00         | 0,00         |
|      | Razem              | 800 000,00              | 400 000,00 | 1 036 000,00           | 906 500,00 | 5 400 000,00  | 4 800 000,00 | 7 236 000,00 | 6 106 500,00 |

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

| L.p. | Wyszczególnienie                                     | Kwota zobowiązań | Dodatkowe informacje |
|------|------------------------------------------------------|------------------|----------------------|
| 1.   | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z |                  |                      |
| 2.   | Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z   |                  |                      |

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

| L.p.   | Rodzaj zabezpieczenia             | Kwota zobowiązania |                | 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                            |                    |                |                      |                |                      |                |                        |                |
| 2.     | Hipoteka                          |                    |                |                      |                |                      |                |                        |                |
| 3.     | Zastaw, w tym:<br>zastaw skarbowy |                    |                |                      |                |                      |                |                        |                |
| 4.     | Inne (gwarancja)                  |                    |                |                      |                |                      |                |                        |                |
| Ogółem |                                   | 0,00               | 0,00           | 0,00                 | 0,00           | 0,00                 | 0,00           | 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

| L.p.   | Tytuł zobowiązania warunkowego                                                  | Stan             |                |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
|        |                                                                                 | na początek roku | na koniec roku |
| 1.     | Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym:<br>udzielone dla jednostek powiązanych |                  |                |
| 2.     | Kaucje i wadium                                                                 |                  |                |
| 3.     | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy                                         |                  |                |
| 4.     | Nieuznane roszczenia wierzyciela                                                |                  |                |
| 5.     | Inne                                                                            |                  |                |
| Ogółem |                                                                                 | 0,00             | 0,00           |

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych

| L.p. | Wyszczególnienie (tytuły) | Stan na                  |                        |
|------|---------------------------|--------------------------|------------------------|
|      |                           | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1.   | Ogółem czynne rozliczenia | 4 847 765,15             | 8 875 979,66           |
| 2.   | Ogółem rozliczenia        |                          |                        |

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

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

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| L.p.   | Wyszczególnienie     | Kwota      | Dodatkowe informacje                                       |
|--------|----------------------|------------|------------------------------------------------------------|
| 1.     | Odpłaty emerytalne   | 45 720,00  |                                                            |
| 2.     | Nagrody jubileuszowe | 132 006,70 |                                                            |
| 3.     | Inne                 | 70 066,01  | Dofinansowanie do okularów korekcyjnych, Nagroda dyrektora |
| Ogółem |                      | 247 792,71 |                                                            |

1.16. Inne informacje

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota     | Dodatkowe informacje |
|------|------------------|-----------|----------------------|
| 1.   | Materiały        | 14 473,82 |                      |
| 2.   | Towary           |           |                      |

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<br>- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku<br>- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku | 6 220 273,70 |                      |

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

| L.p. | Wyszczególnienie                                                             | Kwota      | Dodatkowe informacje |
|------|------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------|
| 1.   | Przychody:<br>- o nadzwyczajnej wartości,<br>- które wystąpiły incydentalnie | 39 634,65  |                      |
| 2.   | Koszty:<br>- o nadzwyczajnej wartości,<br>- które wystąpiły incydentalnie    | 157 579,94 |                      |

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

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.

