

INFORMACJA DODATKOWA

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa jednostki:

Gmina Otyń

1.2. Siedziba jednostki:

Otyń ul. Rynek 1

1.3. Adres jednostki:

ul. Rynek 1, 67-106 Otyń

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

2. Okres objęty sprawozdaniem:

od 2019.01.01 do 2019.12.31.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

4. Przyjęte zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

Ustalone metody wyceny aktywów i pasywów.

Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi wydanymi na podstawie ustawy o finansach publicznych, jednorazowo za okres całego roku, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Wyceny dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w następujący sposób:

- 1) Środki trwałe wycenia się według: ceny nabycia, ceny zakupu, kosztu wytworzenia, wartości godziwej, decyzji właściwego organu, wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę lub wartości po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 2) Wartości niematerialne i prawne wycenia się według: ceny nabycia, wartości rynkowej lub decyzji właściwego organu. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10.000 zł pomniejsza się o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 3) Inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych pozostających w bezpośrednim związku z inwestycją.
- 4) Należności wyceniane są w wysokości wymaganej zapłaty, po pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizujących wartość należności.
- 5) Odsetki od niezapłaconych w terminie należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, po pomniejszeniu o wartość odpisów aktualizujących.
- 6) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
- 7) Długoterminowe aktywa finansowe wycenia się: w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, wg zasad dla udziałów w innych jednostkach lub metodą praw własności.
- 8) Zapasy magazynowe materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu.
- 9) Zobowiązania wyceniane są w wysokości wymaganej kwoty zapłaty.
- 10) Odsetki od zobowiązań ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Zasady dokonywania odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych:

- 1) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku.
- 2) Odpisy amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały lub wartość niematerialną i prawną do używania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z jego wartością początkową lub w którym środek trwały przeznaczono do likwidacji, sprzedano lub stwierdzono jego niedobór.
- 3) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się (amortyzuje) w kwocie równej cenie nabycia:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne
 - b) środki dydaktyczne
 - c) odzież i umundurowanie
 - d) meble i dywany
 - e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodów.
- 4) Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
- 5) Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz jednostki.
- 6) Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej na przewidywane lata jego używania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach - metodą liniową.

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość brutto na koniec roku obrotowego
			amortyzacja	aktualizacja	inne	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	72 726,77	8 598,96	0,00	0,00	8 598,96	0,00	12 409,83	0,00	12 409,83	68 915,90
1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	7 331,98	8 598,96	0,00	0,00	8 598,96	0,00	1 984,50	0,00	1 984,50	13 946,44
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	65 394,79		0,00	0,00	0,00	0,00	10 425,33		10 425,33	54 969,46
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	23 039 495,16	2 832 430,11	0,00	101 524,46	2 933 954,57	853,24	5 231,20	189 560,82	195 645,26	25 777 804,47
1.	Środki trwałe	23 039 495,16	2 832 430,11	0,00	101 524,46	2 933 954,57	853,24	5 231,20	189 560,82	195 645,26	25 777 804,47
1.1.	Grunty	4 514,19	4 627,94	0,00	2 954,30	7 582,24	853,24	0,00	2 100,00	2 953,24	9 143,19
1.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym jednostkom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i objekty inżynierii lądowej i wodnej	20 206 587,71	2 464 446,13	0,00	67 212,66	2 531 658,79		601,95	68 066,96	68 668,91	22 669 577,59
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	564 050,35	73 493,28	0,00	28 549,64	102 042,92	0,00		4 176,71	4 176,71	661 916,56
1.4.	Środki transportu	1 000 670,68	120 262,24	0,00	2 807,86	123 070,10	0,00	0,00	2 807,86	2 807,86	1 120 932,92
1.5.	Inne środki trwałe	1 263 672,23	169 600,52	0,00		169 600,52	0,00	4 629,25	112 409,29	117 038,54	1 316 234,21

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa	Uwagi
1	2	3	4	5
1.	Środki trwałe, w tym:			
1.1.	dobra kultury			

1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	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	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Grunt - nr działki, nazwa	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	350/7, Niodoradz	powierzchnia w m2	359			359,00
		wartość w zł	845,51			845,51
2.	350/8, Niodoradz	powierzchnia w m2	1 372			1 372,00
		wartość w zł	3 231,33			3 231,33
3.	350/9, Niodoradz	powierzchnia w m2	1 357			1 357,00
		wartość w zł	3 196,00			3 196,00
4.	350/10, Niodoradz	powierzchnia w m2	900			900,00
		wartość w zł	2 140,88			2 140,88
5.	350/12, Niodoradz	powierzchnia w m2	286			286,00
		wartość w zł	673,59			673,59
6.	350/13, Niodoradz	powierzchnia w m2	818			818,00
		wartość w zł	1 926,55			1 926,55
7.	350/14, Niodoradz	powierzchnia w m2	909			909,00
		wartość w zł	2 140,88			2 140,88
8.	350/15, Niodoradz	powierzchnia w m2	909			909,00
		wartość w zł	2 140,88			2 140,88
9.	350/16, Niodoradz	powierzchnia w m2	889,00			889,00
		wartość w zł	2 093,77			2 093,77
10.	350/18, Niodoradz	powierzchnia w m2	1 023		1 023	0,00
		wartość w zł	2 409,37		2 409,37	0,00
11.	350/19, Niodoradz	powierzchnia w m2	1 017		1 017	0,00
		wartość w zł	2 395,24		2 395,24	0,00
12.	350/20, Niodoradz	powierzchnia w m2	1 009		1 009	0,00
		wartość w zł	2 376,40		2 376,40	0,00
13.	350/21, Niodoradz	powierzchnia w m2	3 605			3 605,00
		wartość w zł	8 492,85			8 492,85
14.	350/22, Niodoradz	powierzchnia w m2	3 912			3 912,00
		wartość w zł	9 213,54			9 213,54

		powierzchnia w m2	798			798,00
15.	350/23, Niodoradz	wartość w zł	1 879,45			1 879,45
		powierzchnia w m2	760		760	0,00
16.	350/24, Niodoradz	wartość w zł	1 789,95		1 789,95	0,00
		powierzchnia w m2	755			755,00
17.	350/25, Niodoradz	wartość w zł	1 778,18			1 778,18
		powierzchnia w m2	767		767	0,00
18.	350/26, Niodoradz	wartość w zł	1 806,44		1 806,44	0,00
		powierzchnia w m2	772			772,00
19.	350/27, Niodoradz	wartość w zł	1 818,21			1 818,21
		powierzchnia w m2	474			474,00
20.	198/6, Modrzyca	wartość w zł	12 281,00			12 281,00
		powierzchnia w m2	4 436		4 436,00	0,00
21.	284/14, Otyń	wartość w zł	100 140,00		100 140,00	0,00
		powierzchnia w m2		788,00		788,00
22.	284/22 Otyń	wartość w zł		17 800,00		17 800,00
		powierzchnia w m2		490,00		490,00
23.	284/23 Otyń	wartość w zł		11 060,00		11 060,00
		powierzchnia w m2		3 157,00		3 157,00
24.	284/24 Otyń	wartość w zł		71 280,00		71 280,00
		powierzchnia w m2	1 420		1 420	0,00
25.	284/8, Otyń	wartość w zł	21 000,00		21 000,00	0,00
		powierzchnia w m2		514,00		514,00
26.	284/19, Otyń	wartość w zł		7 610,00		7 610,00
		powierzchnia w m2		507,00		507,00
27.	284/20, Otyń	wartość w zł		7 500,00		7 500,00
		powierzchnia w m2		398,00		398,00
28.	284/21, Otyń	wartość w zł		5 890,00		5 890,00
		powierzchnia w m2	433			433,00
29.	284/10, Otyń	wartość w zł	12 960,00			12 960,00
		powierzchnia w m2	303			303,00
30.	284/11, Otyń	wartość w zł	9 040,00			9 040,00
		powierzchnia w m2	558			558,00
31.	284/9, Otyń	wartość w zł	13 530,00			13 530,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	10 093,30			10 093,30
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe				0,00
	Razem	10 093,30	0,00	0,00	10 093,30

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1	2	3	4
1.	Akcje	0,00	0
2.	Udziały	1 272 000,00	2 552
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0
	Razem	1 272 000,00	2 552

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności objęta odpisem aktualizującym (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie)	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	Razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	76 991,88	12 967,96		30 082,79	30 082,79	59 877,05
2.	Należności od budżetów	0,00				0,00	0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00				0,00	0,00
4.	Pozostałe należności	4 494 004,46	551 803,36	0,00	110 961,23	110 961,23	4 934 846,59
5.						0,00	0,00
6.						0,00	0,00
	Razem	4 570 996,34	564 771,32	0,00	141 044,02	141 044,02	4 994 723,64

1.8. Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie rezerw wg celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	Razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu	Kwota zobowiązań z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
1	2	3	4	5	6
1.		0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00	0,00
6.		0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwota zobowiązań z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
2	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
1.		0,00	0,00	
2.		0,00	0,00	
3.		0,00	0,00	
4.		0,00	0,00	
5.		0,00	0,00	
6.	Razem	0,00	0,00	xxx

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
1.		0,00	0,00	
2.		0,00	0,00	
3.		0,00	0,00	
4.		0,00	0,00	
5.		0,00	0,00	
6.	Razem	0,00	0,00	xxx

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00
1.1.	czynne RMK stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00
1.2.	ubezpieczenia majątkowe	0,00
1.3.	prenumeraty	0,00
1.4.	koszty mediów	0,00
1.5.	inne	0,00
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	98 200,00
2.1.	naliczone przychody dot. przyszłych okresów	98 200,00
2.2.		
2.3.		
2.4.		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	0,00
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	0,00
	Razem	0,00

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1	2	3
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze	100 796,70

1.16. Inne informacje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Materiały	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00
4.	Towary	0,00
	Razem	0,00

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1	2	3
1.	Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie	79 912,24
1.1.	w tym odsetki	0,00
1.2.	w tym różnice kursowe	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Kwota w roku obrotowym
1	2	3
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
1.1.		
1.2.		
1.3.		
2.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00
2.1.		
2.2.		
2.3.		
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
3.1.		
3.2.		
3.3.		
4.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00
4.1.		
4.2.		
4.3.		

2.4. Informacja 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

W sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych wykazano należności w kwocie 12.930,41 zł z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych.

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.