

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. nazwa jednostki – Gmina Polkowice

1.2. siedziba jednostki Polkowice

1.3. adres jednostki - 59-100 Polkowice Rynek 1

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki

NIP Gminy: 692-22-53-936

Regon: 390647618

Gmina Polkowice jest jednostką samorządu terytorialnego wykonującą zadania publiczne przypisano ustawową o gminie. Jego funkcję określa ustawa o samorządzie gminnym. Do zakresu działania Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Gmina wykonuje zadania publiczne we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność, poprzez działalność:

- 1) swoich organów,*
- 2) osiedli,*
- 3) jednostek organizacyjnych,*
- 4) innych podmiotów – w tym związków międzygminnych oraz stowarzyszeń – na podstawie zawartych umów i porozumień.*

Celem działania Gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty oraz umożliwienie pełnego uczestnictwa mieszkańców w jej życiu.

W ramach zadań publicznych wyróżnia się zadania własne oraz zadania zlecone przez administrację rządową.

W szczególności zadania własne obejmują sprawy:

- 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej;*
- 2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego;*

- 3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz;
- 3a) działalności w zakresie telekomunikacji;
- 4) lokalnego transportu zbiorowego;
- 5) ochrony zdrowia;
- 6) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych;
- 6a) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej;
- 7) gminnego budownictwa mieszkaniowego;
- 8) edukacji publicznej;
- 9) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami;
- 10) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych;
- 11) targowisk i hal targowych;
- 12) zieleni gminnej i zadrzewień;
- 13) cmentarzy gminnych;
- 14) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego;
- 15) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych;
- 16) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej;
- 17) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej;
- 18) promocji gminy;
- 19) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2018 r. poz. 450, 650, 723 i 1365 oraz z 2019 r. poz. 37);
- 20) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

Gmina jest właścicielem, współwłaścicielem bądź organem założycielskim następujących osób prawnych, nie ujętych w tym sprawozdaniu finansowym:

- samorządowych instytucji kultury
- jednoosobowych spółek,
- spółek z udziałem Gminy.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 roku oraz porównywalne dane za okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku.

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

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład 15 jednostek samobilansujących w tym:

- jednostki budżetowe oświaty (szkoły podstawowe - 5)*
- placówki opiekuńczo wychowawcze (przedszkola - 5)*
- Ośrodek Pomocy Społecznej*
- Żłobek*
- Straż Miejska*
- Polkowickie Przedsiębiorstwo Komunalne*
- samorządowy zakład budżetowy Zakład Komunikacji Miejskiej*

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

Łączne sprawozdanie finansowe sporządzono na podstawie danych wynikających z odpowiednich sprawozdań jednostek budżetowych oraz samorządowego zakładu budżetowego – w drodze ich zsumowania według pozycji sprawozdawczych z dokonaniem wyłączeń w zakresie wzajemnych rozrachunków, przychodów i kosztów oraz funduszy. Przyjęte przez Gminę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Wartości niematerialne i prawne ujmowane są w księgach rachunkowych według ich cen nabycia lub kosztów na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, zgodnie z rozporządzeniem w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości z 5 lipca 2010 r.

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacji na podstawie odrębnych przepisów.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres ich budowy,

montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania.

Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wprowadza się do ewidencji w wartości określonej w decyzji właściwego organu o przekazaniu, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, a w przypadku, gdy w decyzji nie została określona wartość – według wartości godziwej – rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia zużycia.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane metodą liniową, przy zastosowaniu stawek określonych przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, zgodnie z rozporządzeniem w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości z 5 lipca 2010 r. Nie umarza się dóbr kultury i gruntów.

Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Akcje i udziały wycenia się według ceny nabycia, w przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodą FIFO (pierwsze przyszło pierwsze wyszło).

Należności wykazuje się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych, wycenia się według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Sumy obce – są to zabezpieczenia z tytułu należnego wykonania usług, przyjmowane przez Gminę, wynikające z podpisanych umów. Środki te są gromadzone na odrębnym rachunku bankowym jako kaucje i depozyty. Sumy obce w bilansie wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne w banku i w kasie, чеки i weksle wycenia się w wartości nominalnej.

5. inne informacje

Fundusz jednostki stanowi równowartość majątku trwałego oraz obrotowego Gminy.

Na zwiększenie funduszu Gminy wpływają m.in.:

- o zyski bilansowe roku obrotowego wskazane przez jednostki w sprawozdaniach, które stanowią podstawę sprawozdania łącznego bilansu Gminy,*
- o wartość otrzymanych nieodpłatnie składników majątku,*
- o zrealizowane wydatki budżetowe roku obrotowego oraz wydatki ze środków europejskich,*
- o środki na inwestycje,*
- o nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.*

Na zmniejszenie funduszu Gminy wpływają m.in.:

- o ujemne wyniki finansowe roku obrotowego (straty bilansowe) wykazane przez jednostki w sprawozdaniach, które stanowią podstawę sporządzenia łącznego bilansu Gminy,*
- o zrealizowane dochody budżetowe za rok obrotowy,*
- o nieumorzona wartość rozchodowanych środków trwałych na skutek zużycia, przekazania nieodpłatnego lub sprzedaży, koszty dotyczące sprzedaży lub przekazanych nieodpłatnie środków trwałych w budowie,*
- o dotacje i środki wykorzystywane na inwestycje.*

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 stań końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela nr 1.1 (część I) 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 na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczanie wewnętrzne*		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	3 819 385,41	85 277,99			85 277,99		73 436,18		73 436,18	3 831 227,22
2. Razem środki trwałe	575 843 111,91	63 429 447,33	0,00	89 799,78	63 519 247,11	1 047 463,63	8 921 623,26	76 974,63	10 046 061,52	629 316 297,50
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	92 661 276,65	695 078,72			695 078,72	200 921,96			200 921,96	93 155 433,41
2.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	23 165 067,00				0,00		155 276,26		155 276,26	23 009 790,74
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	452 532 873,18	61 825 579,30		89 799,78	61 915 379,08	726 651,04	8 469 927,59	76 974,63	9 273 553,26	505 174 699,00
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	12 116 624,29	770 633,34			770 633,34		227 344,28		227 344,28	12 659 913,35

2.4 Środki transportu (gr. 7 KŚT)	10 898 121,00				0,00	119 890,63			119 890,63	10 778 230,37
2.5 Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	7 634 216,79	138 155,97			138 155,97		224 351,39		224 351,39	7 548 021,37
2.6 Wyposażenie					0,00					0,00
Razem składniki aktywów (1+2)	579 662 497,32	63 514 725,32	0,00	89 799,78	63 604 525,10	1 047 463,63	8 995 059,44	76 974,63	10 119 497,70	633 147 524,72

* przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenie wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia (może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniem czy też innymi operacjami księgowymi)

Tabela nr 1.1 (część II) Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na 31 grudnia 2019 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	1 632 663,86	5 466,75	1 339 841,96		1 345 308,71	73 436,18	2 904 536,39
2. Razem środki trwałe	184 751 497,85	0,00	18 238 302,75	15 547,85	18 253 850,60	2 876 347,74	200 129 000,71
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)					0,00		0,00
2.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00		0,00
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	162 867 444,05		15 950 952,19	15 547,85	15 966 500,04	2 380 692,11	176 453 251,98
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	9 578 623,31		696 851,22		696 851,22	227 344,28	10 048 130,25
2.4 Środki transportu (gr. 7 KŚT)	5 658 652,78		1 290 953,14		1 290 953,14	43 959,96	6 905 645,96
2.5 Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	6 646 777,71		299 546,20		299 546,20	224 351,39	6 721 972,52
Razem umorzenie składniki aktywów (1+2)	186 384 161,71	5 466,75	19 578 144,71	15 547,85	19 599 159,31	2 949 783,92	203 033 537,10

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – *nie występują*

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – *nie występują*

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Tabela nr 1.4 Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	działki budowlane ilość działek - 95	Powierzchnia- 30732 m2	30 732 m2		29 401 m2	1 331 m2
		Wartość - 165 zł/m2	5 070 780,00		155 266,26	4 915 513,74
2.	działki pod budynkami wielorodzinnymi ilość działek - 7	Powierzchnia - 5703 m2	5703 m2			5 703 m2
		Wartość - 112 zł/m2	638 736,00			638 736,00
3.	ogrody działkowe - ilość działek - 14	Powierzchnia 702144m2	702 144 m2			702 144 m2
		Wartość - 1zł/m2	702 144 zł.			702 144 zł.
4.	działki mieszkalno-usługowe ilość działek 83	Powierzchnia - 27018m2	27 018 m2			27 018 m2
		Wartość - 177zł/m2	4 782 186 zł.			4 782 186 zł.
5.	garaże - ilość działek 516	Powierzchnia 18189 m2	18 189 m2		29 m2	18 160 m2
		Wartość - 159 zł/m2	3 467 080,00		10,00	3 467 070,00
6.	osoby prawne - ilość działek 28	Powierzchnia - 50923 m2	50 923 m2			50 923m2
		Wartość - 167zł/m2	8 504 141,00			8 504 141,00

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywana w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

1.5. wartość niezamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Tabela nr 1.5 Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumorzone

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Maszyny, urządzenia, aparaty	13 628,40			13 628,40
2.	Inne środki trwałe	159 029,74	21 779,14		180 808,88
3.	Inne środki trwałe	90 000,00	295 200,00		385 200,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów albo w przypadku braku danych w tym zakresie może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę w tym zakresie. Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej.

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

Tabela nr 1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku podatkowego			Zmiany w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrotowego		
		Ilość *	wartość udziałów - konto 030	wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość *	wartość udziałów - konto 030	wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość * (3+6)	wartość udziałów - konto 030 (4+7)	wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 (5+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Akcje	291 387	75 005 499,00		9 521	3 989 299,00		300 908	78 994 798,00	
2.	Udziały	1 583 252	196 869 500,00		-147 087	-7 943 700,00		1 436 165	188 925 800,00	
3.	Dłużne papiery wartościowe									
Razem		1 874 639	271 874 999,00	0,00	-137 566	-3 954 401,00	0,00	1 737 073	267 920 598,00	0,00

* podać tylko przy danych z konta 030 "Długoterminowe aktywa finansowe"

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)

Tabela nr 1.7 Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	uznane za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Podatki i opłaty	1 698 139,88	146 572,19		139 413,68	1 705 298,39
2.	Wieczyste użytkowanie gruntu	5 215,72	71,24			5 286,96
3.	Czynsz dzierżawny	29 210,63				29 210,63
4.	Dochody budżetowe (czynsz, opłaty)	5 340 933,91	6 096 666,29	406 328,98	91 871,60	10 939 399,62
5.	Opłata eksploatacyjna	454 614,91				454 614,91
6.	Świadczenia z tytułu funduszu alimentacyjnego	15 274 534,14	1 762 672,77	505 304,84		16 531 902,07
7.	Świadczenia z tytułu zaliczki alimentacyjnej	1 994 870,33		22 342,10		1 972 528,23
8.	Świadczenia z pomocy społecznej wraz z kosztami upomnienia	12 465,22	1 289,36	1 201,66		12 552,92
9.	Pozostałe dochody	26,83	9,27	26,83		9,27
10.	Nienależnie pobrane zasiłki stałe wraz z kosztami upomnienia	5 869,81	6 834,08	418,40		12 285,49
11.	Nienależnie pobrane świadczenia wychowawcze wraz z kosztami upomnienia	23 748,31	14 388,10	14 612,99		23 523,42
12.	Nienależnie pobrane świadczenia rodzinne wraz z kosztami upomnienia	31 762,01	17 504,31	8 029,93		41 236,39
Razem		24 871 391,70	8 046 007,61	958 265,73	231 285,28	31 727 848,30

1.8. dane o stanie rezerw według ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – z uwagi na ustawowy charakter kontynuowania działalności przez jednostkę samorządu terytorialnego, a także oparcie gospodarki finansowej na rocznym planie finansowym dochodów i wydatków oraz poziomu kosztów o zbliżonej wysokości w każdym roku obrotowym, nie ustala się rezerw na świadczenia emerytalne i podobne (np. trzynaste wynagrodzenia, odprawy pośmiertne, nagrody jubileuszowe, niewykorzystane urlopy) - nie występują

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych 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

Tabela nr 1.9 Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

L.p.	Tytuł - rodzaj zobowiązania	Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Kredyty i obligacje (jst)	35 396 000,00	44 246 000,00	14 250 000,00	25 300 000,00	18 815 366,00	28 415 366,00	68 461 366,00	97 961 366,00
Razem		35 396 000,00	44 246 000,00	14 250 000,00	25 300 000,00	18 815 366,00	28 415 366,00	68 461 366,00	97 961 366,00

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 występują*

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela nr 1.11 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku								
Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksle			3 899 687,61	487 804,96				
Hipoteka					6 997 265,00	6 997 265,00		
Zastaw								
Inne-weksel jst	64 283 864,73	121 125 371,63						
Razem	64 283 864,73	121 125 371,63	3 899 687,61	487 804,96	6 997 265,00	6 997 265,00	0,00	0,00

1.12. łączną 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 występują*

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

Tabela nr 1.13 Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na 31.12.2019	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - B.IV	83 800,05	62 130,96
	- wartość faktur za media z datą sprzedaży grudzień i datą wystawienia styczeń		10 574,08
	- bilety miesięczne dla uczniów, fund.remontowy, ZAiKS	12 164,29	
	- opłaty za licencje na programy komputerowe	5 821,32	
	- abonament	187,55	624,28
	- prenumerata		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	65 626,89	50 932,60
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - D IV	785 925,67	861 839,80
	- przypisane należności długoterminowe z tytułu dochodów budżetowych	782 112,29	861 839,80
	- nienależnie pobrane świadczenia finansowe ze środków budżetu państwa wymagalne w latach przyszłych		
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		
	- świadczenia z pomocy społecznej finansowane ze środków budżetu gminy		
	- wartość faktur za media z datą sprzedaży grudzień i datą wystawienia styczeń	3 813,38	
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela nr 1.14 Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie otrzymane przez jednostkę

Rodzaj poręczenia	Tytuł gwarancji	Wartość otrzymanych poręczeń i gwarancji		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		poręczenia	gwarancje	poręczenia	gwarancje
1	2	3	4	5	6
Gwarancje	Weksle i gwarancje obce		-1 799 598,83		7 180 954,40
	Rękojmia za wady		6 900,00		108 870,00
Inne	Decyzje		-97 606,84		204 231,95

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	80 227 309,48
2.	Nagrody jubileuszowe	813 776,97
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	508 949,28
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	2 468 324,04
5.	Inne świadczenia pracownicze*	741 361,86
Ogółem		84 759 721,63
* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie), fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych		

1.16. inne informacje - nie występują.

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – *nie występują*

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 – *nie występują*

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

Tabela nr 2.3 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
Lp.	Tytuł zdarzenia	Przychody - wartość	Koszty - wartość
1	2	3	4
1.	szkoda komunikacyjna z OC sprawcy nr W201906100435-01 z 07.06.2019	1 777,49	1777,49
Razem		1 777,49	1 777,49

2.4. informację 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 – nie dotyczy

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:

Ogłoszony na terenie Rzeczypospolitej Polskiej stan epidemii i wprowadzone na terenie ograniczenia powodujące m.in. przerwy postojowe w u wielu przedsiębiorców lub wręcz zakaz prowadzenia działalności gospodarczej mogą mieć bardzo istotny wpływ na obniżenie dochodów budżetowych Gminy Polkowice w 2020 r. Wpływu z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych PIT tylko w m-cach marzec – kwiecień były niższe od planowanych o kwotę ok. 3.000.000 zł, co przy utrzymaniu tej tendencji może oznaczać wpływy niższe w skali całego roku o kwotę 15.000.000 zł. Szacowane na podstawie wykonania za pierwsze cztery miesiące br. dochody gminy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych CIT mogą być niższe od planowanych o kolejne 5.000.000 zł, a wpływy z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz z innych tytułów (m.in. czynsz dzierżawny, opłaty za wieczyste użytkowanie itp.) o 5.000.000 zł.

Wskazane dane mają charakter szacunkowy. Na ten moment nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2020, jednak wskazać należy, że obniżenie dochodów gminy spowoduje konieczność zmniejszenia wydatków, w tym głównie, w celu zachowania wskaźników wymaganych ustawą o finansach

publicznych, wydatków bieżących. Konieczność wprowadzenia oszczędności w tej grupie wydatków mogą odczuć mieszkańcy. W pierwszej kolejności bowiem zabezpieczone muszą zostać środki na realizację zadań obligatoryjnych

.....

(główny księgowy

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)