

INFORMACJA DODATKOWA

Gmina Gilowice

34-322 Gilowice, ul. Krakowska 40

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. 1.1.Sprawozdanie finansowe Gmina Gilowice

1.2.Siedziba jednostki Gilowice

1.3.Adres jednostki 34-322 Gilowice, ul. Krakowska 40

1.4.Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Wspólnoty samorządowe. Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.

2.Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

3.Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne: Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane jednostki i wchodzących w jej skład 8 jednostek:

Urząd Gminy, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, Zespół Szkół, Szkoła Podstawowa, 2 przedszkola, Zakład Usług Komunalnych, Warsztat Terapii Zajęciowej.

4. Przyjęte zasady rachunkowości

- odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odbywają się w następujący sposób: środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, natomiast programy komputerowe umarza się i amortyzuje w wysokości 20 % wartości .
- ewidencja szczegółowa rzeczowych składników obrotowych prowadzona jest wg zasad : 1) rzeczowe składniki majątku obrotowego oraz pozostałe środki trwałe (wyposażenia) o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i wyższej niż 10 % wartości środka trwałego ustalonej w przepisach updog – ewidencja ilościowo-wartościowa – odrębnie dla każdego składnika majątkowego w jednostkach naturalnych i pieniężnych,
- 2) pozostałe środki trwałe (wyposażenia) o małej wartości użytkowej, których jednostkowa cena nie przekracza 10 % wartości środka, ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – tylko ewidencja ilościowa wg poszczególnych składników majątkowych, natomiast o wartości, których jednostkowa cena nie przekracza kwoty 3 % wartości środka trwałego nie ujmuje się w ewidencji.

Metody wyceny aktywów i pasywów

W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według ceny zakupu po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny zakupu po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według ceny zakupu po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Udziały i akcje zostały wycenione według ceny nabycia

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszone o odpis aktualizujący należności. Dokonuje się odpisu aktualizującego należności od dłużników postawionych w stan upadłości oraz należności zasądzonych, gdzie według sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności nie jest prawdopodobna. Dla należności alimentacyjnych dokonuje się odpisu aktualizującego w zależności od okresu zalegania z płatnością- zaległość powyżej 6 m-cy do 1 roku: odpis w wysokości 50% należności, zaległość powyżej 1 roku: odpis w wysokości 100% należności. W ten sam sposób dokonuje się odpisu aktualizującego odsetek od należności.

Zapasy materiałów, towarów wycenia się według cen zakupu

Zobowiązania

Zobowiązania wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty

5.Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe).

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 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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwi-dacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	545 568,00		23 443,05		23 443,05				0,00	569 011,05	545 567,80		12 982,10		12 982,10	0,00	558 549,90	0,20	10 461,15
2.	Grunty	5 417 589,70		91 991,48	0,00	91 991,48	34 000,00			34 000,00	5 475 581,18			188,25		188,25		188,25	5 417 589,70	5 475 392,93
3.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	439 730,00				0,00				0,00	439 730,00					0,00		0,00	439 730,00	439 730,00
4.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 830 059,44		227 668,76	846 617,54	1 074 286,30			105 940,05	105 940,05	39 798 405,69	19 009 728,98	1 363 887,17			1 363 887,17	63 647,07	20 309 969,08	19 820 330,46	19 488 436,61
5.	Urządzenia i techniczne i maszyny	623 407,68		40 105,60		40 105,60			27 105,60	27 105,60	636 407,68	567 723,01		41 435,73	0,00	41 435,73	18 877,97	590 280,77	55 684,67	46 126,91
6.	Środki transportu	1 887 572,13		0,00		0,00	488 244,00		132 338,77	620 582,77	1 266 989,36	1 262 039,71		156 649,30	0,00	156 649,30	620 582,77	798 106,24	625 532,42	468 883,12
7.	Inne środki trwałe	2 590 069,38		168 090,02		168 090,02	29 598,36		32 792,04	62 390,40	2 695 769,00	2 545 741,38		184 786,20		184 786,20	62 640,40	2 667 887,18	44 328,00	27 881,82
8.	Środki trwałe w budowie	929 017,01		40 536,03		40 536,03				0,00	969 553,04					0,00		0,00	929 017,01	969 553,04

Wiersz 1 Wartości niematerialne i prawne umarzone - 57 080,96 zł, Wiersz 7 Inne środki trwałe: umorzenie pozostałych środków trwałych - 2 342 313,18 zł

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa
1.	Grunty	0,00
2.	Budynki	0,00
3.	Dobra kultury	0,00

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Działka nr 755/11 pod zatokę autobusową w Rychwałdzie o pow. 0,0251 ha	3 765,00

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

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	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.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 227 365,70	0,00	0,00	3 227 365,70
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	22 195,73	0,00	0,00	22 195,73
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	79 704,94	0,00	0,00	79 704,94
Ogółem		3 329 266,37	0,00	0,00	3 329 266,37

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

Gmina Gilowice posiada: Udziały w : BESKID ŻYWIEC sp. z o .o .- 31 udziałów na wartość 31.000 zł, Bank Spółdzielczy w Gilowicach - 186 udziałów na wartość 9.300 zł, Akcje: w Beskidzki Hurt Towarowy SA w Bielsku-Białej - 1 akcja o wartości 1.000 zł

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 pożyczek zagrożonych)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tyt.dostaw i usług	2 551,49	0,00	0,00	38,05	2 513,44
2.	Należności alimentacyjne	1 218 832,50	99 324,62	0,00	0,00	1 318 157,12
2.	Pozostałe należności	168 028,47	7 492,32	0,00	1 140,02	174 380,77
Ogółem		1 389 412,46	106 816,94	0,00	1 178,07	1 495 051,33

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

Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	34 000,00	0,00	0,00	34 000,00	0,00
Ogółem rezerwy		34 000,00	0,00	0,00	34 000,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a)	powyżej 1 roku do 3 lat,	1 722 881,14
b)	powyżej 3 lat do 5 lat,	1 691 643,52
c)	powyżej 5 lat.	3 108 809,12

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
		stan na			
		BZ	BZ	BZ	BZ
1.	a) kredyty i pożyczki	1 337 845,00	1 502 654,00	2 950 000,00	5 790 499,00
2.	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	d) zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	g) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	h) pozostałe	385 036,14	188 989,52	158 809,12	732 834,78
Ogółem		1 722 881,14	1 691 643,52	3 108 809,12	6 523 333,78

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

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00

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

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania na koniec roku	Kwota zabezpieczenia na koniec roku	Na aktywach trwałych na koniec roku	Na aktywach obrotowych na koniec roku
1.	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00

Gmina podpisała weksle in blanco: zabezpieczenie zaciągniętych kredytów i pożyczek - 9 weksli na łączną kwotę wg stanu na 31.12.2019r. 6.561.188,10 zł oraz zabezpieczenie prawidłowego wykonania umów dofinansowania ze środków UE - 2 weksle na łączną kwotę 468.267 zł

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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	2 046 165,10
2.	Kaucje i wadła	0,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00
5.	Inne	1 827 238,18
Ogółem		3 873 403,28

W poz. 1 wykazano udzielone poręczenie pożyczki zaciągniętej przez Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu w NFOŚiGW w Warszawie, w poz. 5 wykazano cesję wierzytelności będącej zabezpieczeniem zobowiązań zaciągniętych przez Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu - pożyczka w NFOŚiGW.

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

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	
	opłacone usl. informatyczne	1 815,00
	polisy ubezpiecz. osób i skł. majątku	2 690,70
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	4 505,70

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Otrzymane gwarancje	0,00
2.	Otrzymane poręczenia	0,00
Ogółem:		0,00

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	120 277,20	
2.	Nagrody jubileuszowe	180 766,07	
3.	Inne	54 601,57	
Ogółem:		355 644,84	0,00

1.16. Inne informacje

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0,00	
2.	Towary	0,00	

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	888 404,29	
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	1 011,52	
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	

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

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00 0,00	
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00 0,00	

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

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym		
Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	141,47
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	39,43
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
4.	Uczniowie	0,00
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,67
Ogółem		181,57

Gilowice, dnia 01.06.2020r.