

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Renata Pożyczka
(główny księgowy)

2020.05.18

rok	mies.	dzień
-----	-------	-------

Wojciech Cwierz
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Renata Pożyczka
(główny księgowy)

2020.05.18
rok mies. dzień

Wojciech Ćwierz
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Jastrzębia
1.2	siedzibę jednostki
	Jastrzębia
1.3	adres jednostki
	Jastrzębia 26-631 Jastrzębia
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8411Z i 7511Z Kierowanie Podstawowymi Rodzajami Działalności Publicznej, 8532D Pozostała Opieka Wychowawcza i Społeczna bez zakwaterowania, 8531A Gimnazja, 8520 Z Szkoły Podstawowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 – 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	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 niżej przedstawionych zasad. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej 1 000,- zł i poniżej 1 000,- zł zalicza się bezpośrednio w koszty, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji ilościowej pozabilansowej, b) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 1.000,- zł do 10.000,- zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu zakupu, c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu zakupu, umarza się również: - odzież i umundurowanie, - meble i dywany d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,- zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów

	i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Środki trwałe umarza się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Do umarzania wartości niematerialnych i prawnych przyjęto roczną stawkę amortyzacyjną w wysokości 50%. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie naliczane jest jednorazowo za okres całego roku.					
5.	inne informacje					
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					
	Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początku roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej w ciągu roku	Zmniejszenia wartości początkowej w ciągu roku	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
	1	Wartości niematerialne i prawne	39 593,25	0,00	0,00	39 593,25
	2	Środki trwałe	58 157 232,15	10 729 693,57	4 859 048,57	64 027 877,15
	a)	Grunty – Gr 0	923 880,51	108 540,00	0,00	1 032 420,51
	b)	Budynki i lokale – Gr 1	12 682 605,87	4 968 862,59	4 495 401,06	13 156 067,40
	c)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej Gr 2	40 839 297,39	1 807 782,35	275 212,41	42 371 867,33
	d)	Kotły i maszyny energetyczne Gr 3	499 365,53	1 857 553,65	0,00	2 356 919,18
	e)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania Gr 4	483 929,47	10 675,00	60 215,00	434 389,47
	f)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne Gr 5	30 047,27	0,00	0,00	30 047,27
	g)	Urządzenia techniczne Gr 6	225 070,75	1 909 774,98	15 220,10	2 119 625,63
	h)	Środki transportu Gr 7	2 221 381,27	39 360,00	0,00	2 260 741,27

i)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane Gr 8	251 654,09	27 145,00	13 000,00	265 799,09
	Razem	58 196 825,40	10 729 693,57	4 859 048,57	64 067 470,40

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie – stan na początku roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
1	Wartości niematerialne i prawne	39 593,25	0,00	0,00	39 593,25
2	Środki trwałe	21 159 181,30	4 047 407,57	1 568 022,84	23 638 566,03
a)	Grunty Gr 0	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Budynki i lokale Gr 1	5 181 557,77	1 641 814,87	1 361 134,44	5 462 238,20
c)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej Gr 2	13 569 992,68	1 844 713,12	133 673,40	15 281 032,40
d)	Kotły i maszyny energetyczne Gr 3	18 124,06	158 422,02	0,00	176 546,08
e)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania Gr 4	442 273,73	43 485,35	60 215,00	425 544,08
f)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne Gr 5	8 799,87	4 206,61	0,00	13 006,48
g)	Urządzenia techniczne Gr 6	32 946,82	199 623,06	0,00	232 569,88
h)	Środki transportu Gr 7	1 847 891,56	95 073,90	0,00	1 942 965,46
i)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane Gr 8	57 594,81	60 068,64	13 000,00	104 663,45
	Razem	21 198 774,55	4 047 407,57	1 568 022,84	23 678 159,28

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość netto – stan na początku roku obrotowego	Wartość netto – stan na koniec roku obrotowego
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2	Środki trwałe	36 998 050,85	40 389 311,12
a)	Grunty Gr 0	923 880,51	1 032 420,51
b)	Budynki i lokale Gr 1	7 501 048,10	7 693 829,20
c)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej Gr 2	27 269 304,71	27 090 834,93
d)	Kotły i maszyny energetyczne Gr 3	481 241,47	2 180 373,10
e)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania Gr 4	41 655,74	8 845,39
f)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne Gr 5	21 247,40	17 040,79

	g)	Urządzenia techniczne Gr 6	192 123,93	1 887 055,75		
	h)	Środki transportu Gr 7	373 489,71	317 775,81		
	i)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane Gr 8	194 059,28	161 135,64		
		Razem	36 998 050,85	40 389 311,12		
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	Nie posiada					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	Nie dokonywano					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie					
	Nie posiada					
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					
	Wartość pozabilansowa obcych środków trwałych w dzierżawie – 12 500,00 zł, Wartość pozabilansowa obcych środków trwałych w bezpłatnym użyczeniu i najmie – 56 190 zł,					
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	Nie posiada					
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)					
Lp.	Grupa należności	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	Podatki i opłaty lokalne	21 441,79	762,65	0,00	3 949,00	18 255,44

	2	Oplaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	7 202,85	1 466,52	0,00	0,00	8 669,37
	3	Oplaty za wodę i ścieki	4 393,47	0,00	0,00	1 711,26	2 682,21
	4	Dochody z najmu lokali	5 328,20	669,19	0,00	0,00	5 997,39
	5	Zaliczka alimentacyjna	310 482,60	0,00	0,00	40 378,10	270 104,50
	6	Fundusz alimentacyjny	1 589 977,80	108 718,13	0,00	0,00	1 698 695,93
	7	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	572 210,65	89 380,96	0,00	0,00	661 591,61
		Razem	2 511 037,36	200 997,45	0,00	46 038,36	2 665 996,45
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	Nie tworzone						
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:						
a)	powyżej 1 roku do 3 lat						
	Brak						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	Brak						
c)	powyżej 5 lat						
	Decyzje za umieszczenie sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w pasie drogowym dróg powiatowych w kwocie 1 182 032,40 zł.						
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 posiada						
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	Brak						

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 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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Kwota otrzymanych gwarancji ubezpieczeniowych na zabezpieczenie należytego wykonania umów i gwarancji wynosi 465 643,55 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacono w roku obrotowym 2019 środki pieniężne na świadczenia pracownicze w kwocie 12 001 317,67 zł.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak
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 w roku obrotowym 2019 wynosi 367 351,62 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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
	Brak
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

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany
przez Renata Bożyczka
Data: 2020.05.13 14:41:37
CEST
(główny księgowy)

13.05.2020

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Wojciech Cwier
Data: 2020.05.13 14:40:31 CEST
(kierownik jednostki)