

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1. Nazwa jednostki

Gmina Kargowa

1.2. Siedziba jednostki

Kargowa

1.3. Adres jednostki

66-120 Kargowa, Rynek 33

1.4. Podstawowy przedmiot działalności

Przedmiot działania i kompetencje Gminy określa ustawa o samorządzie gminnym. Należy do nich zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej.

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;
- 20) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2020-31.12.2020

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzącej w jej skład 3 jednostek budżetowych:

- 1) Urząd Miejski w Kargowej
- 2) Ośrodek Pomocy Społecznej w Kargowej
- 3) Zespół Szkolno-Przedszkolny w Kargowej

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

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

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo- amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umorzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem:

- odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze,
- odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu rozchodów budżetu, które zalicza się do wyniku na pozostałych operacjach niekasowych.

Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według ceny ich zakupu. Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.

W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się w szczególności dla:

- a) środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych,
- b) rozrachunków z kontrahentami,
- c) rozrachunków z pracownikami, jako imienną ewidencję wynagrodzeń pracowników zapewniającą uzyskanie informacji z całego okresu zatrudnienia (funkcję ksiąg pomocniczych w zakresie ewidencji wynagrodzeń pełni program kadrowo-płacowy),
- d) operacji sprzedaży - ewidencja w postaci rejestrów sprzedaży na podstawie faktur własnych i innych dowodów ze szczegółowością niezbędną dla celów podatkowych,
- e) operacji zakupu - ewidencja w postaci rejestrów zakupu na podstawie faktur obcych i innych dowodów ze szczegółowością niezbędną dla celów podatkowych,
- f) kosztów i istotnych składników aktywów,
- g) operacji gotówkowych.

5. Inne informacje

Brak innych informacji.

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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 2020 r.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według 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	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
1. Wartości niematerialne i prawne	224 763,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224 763,69
2. Razem środki trwałe	41 495 679,58	4 338 901,90	27 562,76	0,00	4 366 464,66	345 057,44	142 249,89	86 717,54	574 024,87	45 288 119,37
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	1 432 618,77	0,00	0,00	0,00	0,00	16 855,34	0,00	0,00	16 855,34	1 415 763,43
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	215 166,48	0,00	0,00	0,00	0,00	7 694,28	0,00	1 350,72	0,00	206 121,48
2.2. Budynki, lokale i inne obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2 KŚT)	35 080 458,59	4 214 319,00	0,00	0,00	4 214 319,00	284 884,93	32 745,72	0,00	317 630,65	38 977 146,94
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6-KŚT)	1 114 965,41	8 696,63	20 184,97	0,00	28 881,60	24 105,17	15 461,50	0,00	39 566,67	1 104 280,34
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	1 667 191,77	0,00	0,00	0,00	0,00	19 212,00	0,00	0,00	19 212,00	1 647 979,77
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	2 200 445,04	115 886,27	7 377,79	0,00	123 264,06	0,00	94 042,67	86 717,54	180 760,21	2 142 948,89
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	41 720 443,27	4 338 901,90	27 562,76	0,00	4 366 464,66	345 057,44	142 249,89	86 717,54	574 024,87	45 512 883,06

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie 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	224 763,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224 763,69
2. Razem środki trwałe	15 604 353,11	20 184,97	1 549 907,28	0,00	1 570 092,25	72 669,19	16 841 622,50
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i inne obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2 KŚT)	11 148 588,61	0,00	1 297 705,22	0,00	1 297 705,22	115 660,48	12 330 633,35
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6-KŚT)	1 068 028,97	20 184,97	15 887,55	0,00	36 072,52	37 129,67	1 066 971,82
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	1 196 851,64	0,00	127 010,23	0,00	127 010,23	19 212,00	1 304 649,87
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	2 190 883,89	0,00	109 304,28	0,00	109 304,28	160 820,71	2 139 367,46
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	15 829 116,80	20 184,97	1 549 907,28	0,00	1 570 092,25	332 822,86	17 066 386,19

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

Jednostka nie dysponuje danymi o wartościach rynkowych środków trwałych.

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

W jednostce nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych i niefinansowych.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

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.	Działka nr 1272/8 położona w obrębie m. Kargowa	Powierzchnia (m ²)	358 m ²	0	0	358 m ²
		Wartość (zł)	479,72 zł	0	0	479,72 zł
2.	Działka nr 61/5 położona w obrębie Smolno Wielkie	Powierzchnia (m ²)	2 448 m ²	0	0	2 448 m ²
		Wartość (zł)	3 280,32 zł	0	0	3 280,32 zł
3.	Działka nr 61/9 położona w obrębie Smolno Wielkie	Powierzchnia (m ²)	10 023 m ²	0	0	10 023 m ²
		Wartość (zł)	13 430,82 zł	0	0	13 430,82 zł
4.	Działka nr 518/4 położona w obrębie m. Kargowa	Powierzchnia (m ²)	2 377 m ²	0	0	2377 m ²
		Wartość (zł)	3 185,18 zł	0	0	3 185,18 zł
5.	Działka nr 518/6 położona w obrębie m. Kargowa	Powierzchnia (m ²)	1 171 m ²	0	0	1 171 m ²
		Wartość (zł)	1 569,14 zł	0	0	1 569,14 zł
6.	Działka 518/1 położona w obrębie m. Kargowa	Powierzchnia (m ²)	21 678 m ²	0	0	21 678 m ²
		Wartość (zł)	73 976,08 zł	0	0	73 976,08 zł
7.	Działka nr 1088/2 położona w obrębie m. Kargowa	Powierzchnia (m ²)	506 m ²	0	0	506 m ²
		Wartość (zł)	1 726,72 zł	0	0	1 726,72 zł
8.	Działka nr 1089 położona w obrębie m. Kargowa	Powierzchnia (m ²)	3 954 m ²	0	0	3 954 m ²
		Wartość (zł)	13 493,01 zł	0	0	13 493,01 zł

9.	Działka nr 1083 położona w obrębie m. Kargowa	Powierzchnia (m2)	6 942 m2	0	0	6 942 m2
		Wartość (zł)	23 689,55 zł	0	0	23 689,55 zł
10.	Działka nr 1034/1 położona w obrębie Stary Jaromierz	Powierzchnia (m2)	15 500 m2	0	15 085 m2	415 m2
		Wartość (zł)	52 893,68 zł	0	51 477,49 zł	1 416,19 zł
11.	Działka nr 1034/2 położona w obrębie Stary Jaromierz	Powierzchnia (m2)	0	15 100 m2	0	15100 m2
		Wartość (zł)	0,00 zł	51 529,00 zł	0	51 529,00 zł
12.	Działka 789 położona w obrębie Stary Jaromierz	Powierzchnia (m2)	10 000 m2	0	0	10 000 m2
		Wartość (zł)	34 124,96 zł	0	0	34 124,96 zł

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.

Jednostka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

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

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
								(3+5 – 7)	(4+6 – 8)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
1.	Udziały w kapitale zakładowym spółki ZGK Sp. z o.o.	106 821	10 682 100,00	5 000	500 000,00	0	0,00	111 821	11 182 100,00
2.	Udziały w kapitale Towarzystwa Ubezpieczeń Wzajemnych	1	10,00	0	0,00	0	0,00	1	10,00
	Razem	106 822	10 682 110,00	5 000	500 000,00	0	0,00	111 822	11 182 110,00

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 początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Należności podatkowe	101 675,67	0,00	0,00	10 740,87	90 934,80
2.	Należności z tytułu czynszów	66 514,71	0,00	0,00	0,00	66 514,71
3.	Odsetki niezapłacone od czynszów	179 825,38	0,00	0,00	94 609,62	85 215,76
	Razem	348 015,76	0,00	0,00	105 350,49	242 665,27

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

Jednostka nie utworzyła rezerw na przyszłe zobowiązania.

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 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat.

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań								
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	Zobowiązania długoterminowe	2 906 000,00	2 696 000	1 314 000,00	1 018 000	1 300 000,00	800 000	5 520 000,00	4 514 000

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 zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

Jednostka nie korzysta z usług leasingu.

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

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Zobowiązania warunkowe 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.

Jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Wyszczególnienie	Wartość
1.	2.
1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	447 213,42
1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	77 671,17
1.16. Inne informacje	0,00
2.	0,00
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
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	1 986 853,72
2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00
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	0,00

2.5. Inne informacje

Brak innych informacji.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Brak innych informacji mających wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.