

INFORMACJA DODATKOWA
KOREKTA 1

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Tworóg
1.2	siedzibę jednostki
	Tworóg
1.3	adres jednostki
	Ul. Zamkowa 16 42-690 Tworóg
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym zadaniem gminy jest realizowanie lokalnych określonych ustawowo spraw publicznych w taki sposób, aby zapewnić konkretny poziom zaspokojenia potrzeb lokalno - publicznych mieszkańcom gminy. Realizowanie tych spraw odbywa się poprzez wykonywanie zadań własnych oraz zleconych z zakresu administracji rządowej. Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Gmina posiada osobowość prawną. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok 2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
2.	<p>Sprawozdanie zawiera dane łączne następujących jednostek:</p> <p>Urząd Gminy w Tworogu, Zespół Szkolno-Przedszkolny w Boruszowicach, Zespół Szkolno-Przedszkolny w Wojsce, Gminne Przedszkole w Tworogu, Szkoła Podstawowa w Tworogu, Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Tworogu, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Tworogu.</p>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>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.</p> <p>Odpisów amortyzacyjnych od składników majątkowych, których wartość początkowa w dniu przyjęcia do używania jest wyższa od kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały lub wartości niematerialne i prawne wprowadzono do ewidencji, przy czym wysokość odpisów ustala się na początku na cały okres ich dokonywania. Księgowanie amortyzacji odbywa się raz w roku pod datą 31 grudnia danego roku budżetowego. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok o wartości od 1 zł do 10.000 zł umarza się metodą uproszczoną, przez jednorazowy odpis w pełnej ich wartości w miesiącu zakupu. W urzędzie Gminy środki trwałe o wartości od 50 zł do 1.000 zł. podlegają ewidencji ilościowej. Natomiast środki trwałe o wartości równej lub wyższej niż 10% wartości od której składniki majątkowe podlegają umorzeniu na podstawie przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i ujmuje się je w ewidencji księgowej na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe”. W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej środki trwałe o wartości niższej lub równej 350 zł. podlegają ewidencji ilościowej. Natomiast środki trwałe o wartości powyżej 350 zł , tj. od kwoty 351 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i ujmuje się je w ewidencji księgowej na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe”. We wszystkich jednostkach przedmioty o wartości powyżej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych i umarza się na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Rozpoczęcie odpisu amortyzacyjnego następuje od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do używania. Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej nie przekraczającej kwoty 10.000 zł. odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty. Pozostałe wartości niematerialne i prawne są umarzane według zasad i stawek amortyzacyjnych ujętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p>
5.	inne informacje

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia			Zmniejszenia			Wartość początkowa Stan na koniec okresu	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenie	Zmniejszenia	Umorzenie - stan na koniec okresu (11+12-13)	Wartość netto składników aktywów - stan na początek roku (3-11)	Wartość netto składników aktywów - stan na koniec roku (10-14)
			Nabycie i wytworzenie	Przemieszczenia wewnętrzne	Razem zwiększenia	rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Razem zmniejszenia							
1,	2,	3,	4,	5,	6,	7,	8,	9,	10,	11,	12,	13,	14,	15,	16,
1	Wartości niematerialne i prawne	152 949,01	15741,54	0,00	15741,54	0,00	0,00	0,00	168 690,55	139 773,25	7 667,82	0,00	147 441,07	13 175,76	21 249,48
2	Środki trwałe	43 741 131,37	396 620,07	0,00	396 620,07	60 863,50	0,00	60 863,50	44 076 887,94	13 541 492,18	1 532 164,63	32 772,74	15 040 884,07	30 199 639,19	29 036 003,87
2.1	Grupa 0 KST	4 781 695,75	16 865,00	0,00	16 865,00	24 485,00	0,00	24 485,00	4 774 075,75	1 221,22	1 332,21	0,00	2 553,43	4 780 474,53	4 771 522,32
2.2	Grupa 1 KST	6 966 556,49	0,00	0,00	0,00	32 868,50	0,00	32 868,50	6 933 687,99	3 381 658,95	125 809,23	29 262,74	3 478 205,44	3 584 897,54	3 455 482,55
2.3	Grupa 2 KST	29 575 160,57	341 943,06	0,00	341 943,06	0,00	0,00	0,00	29 917 103,63	8 507 770,82	1 227 261,07	0,00	9 735 031,89	21 067 389,75	20 182 071,74
2.4	Grupa 3 KST	119 054,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119 054,28	90 404,80	4 507,65	0,00	94 912,45	28 649,48	24 141,83
2.5	Grupa 4 KST	585 186,82	24805,12	0,00	24805,12	3 510,00	0,00	3 510,00	606 481,94	580 713,02	3 975,47	3 510,00	581 178,49	4 473,80	25 303,45
2.6	Grupa 5 KST	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00	8 505,00	495,00	0,00	9 000,00	495,00	0,00
2.7	Grupa 6 KST	174 852,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174 852,72	105 969,12	10 439,33	0,00	116 408,45	68 883,60	58 444,27
2.8	Grupa 7 KST	1 331 026,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 331 026,84	754 642,19	130 779,59	0,00	885 421,78	576 384,65	445 605,06
2.9	Grupa 8 KST	198 597,90	13 006,89	0,00	13 006,89	0,00	0,00	0,00	211 604,79	110 607,06	27 565,08	0,00	138 172,14	87 990,84	73 432,65
2.10	Grupa 9 KST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem (1+2)	43 894 080,38	412 361,61	0,00	412 361,61	60 863,50	0,00	60 863,50	44 245 578,49	13 681 265,43	1 539 832,45	32 772,74	15 188 325,14	30 212 814,95	29 057 253,35

GOPS

LP	GRUPA	ILOŚĆ	WART.POZĄTK.	OGÓŁEM	UMORZENIE
1	4	1	4.012,90	4.012,90	4.012,90
2	8	1	6.633,14	6.633,14	6.633,14
3	8	1	6.996,70	6.996,70	6.996,70
4	8	1	7.503,00	7.503,00	7.503,00
5	8	1	4.801,92	4.801,92	4.081,61
6	8	1	4.428,00	4.428,00	3.025,80
7	5	1	7.000,00	7.000,00	2.940,00
RAZEM			41.375,66	41.375,66	35.193,15

Gminne przedszkole w Tworogu

Wartość początkowa środków trwałych. Stan na początek okresu : 1.691.344.81 stan na koniec okresu 1.691.344.81 Umorzenie stan na początek okresu 573.521.57 +zwiększenie 44.819.41 =stan na koniec okresu 618.340.98

Szkoła Podstawowa w Tworogu

Wartość początkowa środków trwałych. Stan na początek okresu : 1.691.344.81 stan na koniec okresu 1.691.344.81 Umorzenie stan na początek okresu 573.521.57 +zwiększenie 44.819.41 =stan na koniec okresu 618.340.98

ZSP Boruszowice

Wartość początkowa . Stan na początek okresu 2.200.761.44 stan na koniec okresu 2.200.761.44 Umorzenie stan na początek okresu 777.274.31 +zwiększenia 56.271.53 =stan na koniec okresu 833.545.84

ZSP Wojska

Wartość początkowa . Stan na początek okresu 1.672.509.65 stan na koniec okresu 1.672.509.65. Umorzenie stan na początek okresu 812.077.05 +zwiększenia 39.629.79 =stan na koniec okresu 851.706.84

Zespół Obsługi Placówek Oświatowych

Wartość początkowa stan na początek okresu 4.000.00 stan na koniec okresu 4.000.00 Umorzenie stan na początek okresu 4.000.00 stan na koniec okresu 4.000.00

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponujemy takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie były tworzone odpisy z tyt. utraty wartości
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	26644,25zł
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Umowa dzierżawy gruntu o powierzchni 0.6163 ha. Brak możliwości wyceny. -dzierżawa gruntu pod domkami letniskowymi Brynek – 0.5968 ha -umowa użyczenia kanalizacji – Brynek – 0.0143 ha -dzierżawa gruntu pod słup informacyjny – Tworóg – 0.0052 ha
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	BS Tworóg – 150 x 100zł = 15.000zł Agrotur – 100 x 100zł = 10.000zł ZUK Tworóg – 23978 x 500zł = 11.989.000zł (w tym 1100zł wkładu gotówkowego spółki)
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)
	0,00
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Stan początkowy – 2485401,33zł Rozwiązanie – 2506215,93zł Zwiększenie – 2604487,06zł Stan końcowy – 98271,13zł
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
	Kredyty – 946681zł Pożyczki – 200000zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Kredyty – 823471,38zł Pożyczki – 178883,55zł
c)	powyżej 5 lat
	Kredyty – 1876708,36zł
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 zawarto takich zobowiązań

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Weksle in blanco (19 szt.) ma kwotę 7.334.602,67 zł
1.12.	łącną 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
	Brak
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
	Brak
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Otrzymane gwarancje – 1436956,99zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	-świadczenia wynikające z przepisów dotyczące BHP – 10496,01zł -badania okresowe – 1215zł -szkolenia pracowników – 24501,88 -podróże służbowe i zagraniczne – 7624,75zł -świadczenia wypłacane z funduszu socjalnego – 556 660,71zł -bezzwrotne świadczenia pracownicze – 406 721,29zł -wynagrodzenia + ZUS – 11 435 439,21 zł Odprawy emerytalne – 107 783,94zł Ekwiwalenty za urlop – 2054,78zł Nagrody jubileuszowe – 155 491,48zł
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 wynosił : 1258496,06zł - odsetki od kredytów – 36832,27zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Koszty : 11,34zł
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
	-
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
	Ilość pracowników w UG: 37 ZSP Wojska: 21,12 (umysłowi) , 10,25 (robotnicze) ZSP Boruszowice: 22,34 (umysłowi) , 13,50 (robotnicze) Przedszkole Tworóg: 12,93 (umysłowi) , 11,75 (robotnicze) Szkoła Tworóg: 40,13 (umysłowi) , 13,50 (robotnicze) Zespół Obsługi Placówek Oświatowych: 6,2

.....
(główny księgowy)

2020-07-09
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)