

INFORMACJA DODATKOWA za 2019 rok

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki: Gmina Krzyżanowice
1.2.	siedzibę jednostki Krzyżanowice
1.3.	adres jednostki ul. Główna 5, 47-450 Krzyżanowice
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Gminy Krzyżanowice jest jednostką samorządu terytorialnego posiadającą osobowość prawną, powołaną w celu organizacji życia publicznego na swoim terytorium, dla jej mieszkańców, zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
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 zawiera dane łączne obejmujące wszystkie jednostki organizacyjne oraz budżet gminy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego. 1. Wycenę aktywów i pasywów dokonuje się w drodze inwentaryzacji przeprowadzonej na ostatni dzień roku obrotowego następującymi metodami: a. weryfikacja (porównanie): grunty – gr. O, budynki – gr. I i budowle – gr. II (co roku), środki trudno dostępne oglądowi, środki trwałe w budowie, należności wątpliwe i sporne, rozrachunki publiczno-prawne (ZUS, US itp.), rozrachunki z pracownikami, składniki finansowego majątku trwałego oraz wartości niematerialne i prawne a także rozliczenia międzyokresowe i wszystkie nie wymienione składniki aktywów i pasywów. Potwierdzeniem przeprowadzonej weryfikacji jest zestawienie obrotów i sald wraz z adnotacją o dokonaniu weryfikacji. b. spis z natury: środki pieniężne w kasie (oprócz ulokowanych w bankach), inne papiery wartościowe zdeponowane w kasie, materiały – co roku, natomiast środki trwałe w grupach od III do VIII, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) – raz na 4 lata, zgodnie z instrukcją inwentaryzacyjną, c. potwierdzenia sald: otrzymane z banku o stanie środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, od kontrahentów - o stanie należności, w tym udzielonych pożyczek (z wyłączeniem należności spornych i wątpliwych). Obowiązek uzgadniania z kontrahentami należności nie dotyczy sald zerowych, sald należności i zobowiązań z osobami fizycznymi, należności skierowanych na drogę postępowania sądowego. 2. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. W przypadku braku wartości w decyzji, właściwy pracownik merytoryczny dokonuje wyceny na podstawie cen porównawczych podobnych nieruchomości. 3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się przy zastosowaniu rocznych stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny

zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

4. Inwestycje rozpoczęte wycenia się wg kosztu wytworzenia, czyli wysokości faktycznie poniesionych wydatków na realizację zadania.
5. Finansowy majątek trwały (udziały) wycenia się wg ceny nabycia.
6. Zasadą wyceny środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach walutowych w ciągu roku obrotowego zarówno wpływów i rozchodów, jest kurs kupna walut stosowany przez bank obsługujący jednostkę – w przypadku sprzedaży waluty bankowi oraz wpływu odsetek od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych lub kurs wynegocjowany z bankiem.
7. Ustalenie wyniku finansowego wynika z różnicy pomiędzy przychodami a kosztami za rok obrotowy z uwzględnieniem innych zjawisk towarzyszących, związanych ze stratami i zyskami nadzwyczajnymi - poprzez przeniesienie sald kont wynikowych na konto „860 – Wynik finansowy”.

II. Zasady klasyfikacji i ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i pozostałych środków trwałych oraz ewidencji magazynowej:

1. **środki trwałe** - zdatne, kompletne i przeznaczone do użytkowania w okresie powyżej jednego roku i o wartości początkowej powyżej 10.000 zł (ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych), podlegają amortyzacji metodą liniową, która zakłada równomierne zużycie danego składnika majątku trwałego w okresie jego użytkowania.

Środki trwałe przyjmuje się na ewidencję na podstawie dokumentów OT lub PT, w danej grupie rodzajowej - zgodnie z obowiązującym przepisami dotyczącymi klasyfikacji środków trwałych wraz ze stawkami amortyzacyjnymi.

Wyksięgowania środków trwałych z ewidencji księgowej następuje na podstawie dokumentów LT lub PT, które sporządza się na podstawie właściwych dokumentów (np. akt notarialny sprzedaży gruntów, decyzje, protokoły komisji likwidacyjnej itp.)

Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się na koniec każdego roku budżetowego, zgodnie z wykazem poszczególnych środków trwałych wraz z wartością umorzenia, za okres od 01 stycznia do 31 grudnia. W przypadku środków trwałych przyjętych w trakcie roku, odpisu dokonuje się proporcjonalnie, począwszy od miesiąca następnego, w którym środek został przyjęty na podstawie dowodu księgowego na stan.

2. **wartości niematerialne i prawne** ewidencjonuje się w cenie nabycia i amortyzuje w zależności od wartości, przy czym przy kwotach:

- do 3.000 zł - prowadzi się ewidencję ilościową,
- powyżej 3.000 zł do 10.000 zł – prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową oraz dokonuje się odpisu amortyzacyjnego w 100%,
- powyżej 10.000 zł – prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową oraz stosuje odpis w okresie przewidzianym dla tych wartości.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się na podstawie dowodu PK na ostatni dzień roku, za okres od 01 stycznia do 31 grudnia, w wysokości wynikającej z ewidencji wartości niematerialnych i prawnych.

3. **pozostałe środki trwałe** (wyposażenie) to grupa środków nie spełniających wymogów środka trwałego. Środki w zależności od wartości, podlegają następującej ewidencji:

- od 1.000 zł do 3.000 zł – ilościowej,
- powyżej 3.000 zł do kwoty 10.000,00 zł – ilościowo-wartościowej.

Ewidencję prowadzi się oddzielnie dla każdego rodzaju działalności. Odpisu amortyzacyjnego dokonuje się jednorazowo w momencie zakupu i wydania do użytkowania, w wysokości 100%. Dla wszystkich pozostałych środków niepodlegających ewidencji wartościowej prowadzi się ewidencję ilościową (bez podanej wartości). Dla pozostałych środków trwałych zakupionych ze środków zewnętrznych stosuje się zasady ewidencji według wskazań dotującego.

W placówkach oświatowych pozostałe środki trwałe (wyposażenie) ewidencjonuje się w zależności od wartości:

- do 500 zł – ilościowej (np. stoliki, krzesła, pomoce dydaktyczne),
- powyżej 500 zł do kwoty 10.000 zł – ilościowo-wartościowej.

	<p>4. materiały – materiały niezabudowane i nieużyte podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej z podziałem na miejsce przeznaczenia oraz rodzaj materiału. Do ewidencji tej przyjmuje się wartości netto (bez podatku VAT). Rozliczenia zużytych materiałów dokonuje się na podstawie przedłożonego protokołu zużycia lub zabudowania, sporządzonego przez odpowiedzialnego merytorycznie pracownika. Rozchodu materiałów dokonuje się metodą FIFO tzn. w pierwszej kolejności rozchoduje się materiały nabyte najwcześniej. Zakup paliwa do bieżącego zużycia nie jest przyjmowany na stan magazynowy w trakcie roku. Protokoły zużycia paliwa sporządzane w oparciu o przedłożone karty pracy pojazdu w okresach miesięcznych. Na koniec roku dokonuje się dla celów inwentaryzacyjnych spisu z natury stanu paliwa i stan wprowadza się na magazyn. Z początkiem następnego roku dokonuje się rozliczenia (rozchodowania) stanu magazynowego</p> <p>5. W ewidencji księgowej Urzędu Gminy ujmowane są składniki majątku nie przekazane w formie pisemnej innym jednostkom lub podmiotom i organizacjom.</p>																																																																																																						
5.	inne informacje																																																																																																						
	Nie dotyczy																																																																																																						
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																																																																																																						
<p style="text-align: center;">Główne składniki aktywów trwałych</p> <table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie</th><th rowspan="2">Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zwiększenie wartości początkowej</th><th rowspan="2">Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)</th><th colspan="3">Zmniejszenie wartości początkowej</th><th rowspan="2">Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)</th><th rowspan="2">Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)</th></tr><tr><th>aktualizacja</th><th>Przychody</th><th>przemieszczenie</th><th>zbycie</th><th>likwidacja</th><th>inne</th></tr><tr><th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th><th>5</th><th>6</th><th>7</th><th>8</th><th>9</th><th>10</th><th>11</th><th>12</th></tr><tr><td>1.</td><td>Grunt</td><td>6.784.515,63</td><td></td><td>458.498,99</td><td></td><td>458.498,99</td><td>57.063,44</td><td></td><td>203,00</td><td>57.266,44</td><td>7.185.748,18</td></tr><tr><td>2.</td><td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td><td>106.487.866,45</td><td></td><td>9.280.190,32</td><td></td><td>9.280.190,32</td><td>60.000,00</td><td>441.012,74</td><td>229.048,25</td><td>730.060,99</td><td>115.037.995,78</td></tr><tr><td>3.</td><td>Urządzenia techniczne i maszyny</td><td>3.866.879,50</td><td></td><td>357.005,64</td><td></td><td>357.005,64</td><td></td><td>3.711,00</td><td>7.053,68</td><td>10.764,68</td><td>4.213.120,46</td></tr><tr><td>4.</td><td>Środki transportu</td><td>2.432.219,60</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>30.353,95</td><td></td><td></td><td>30.353,95</td><td>2.401.865,65</td></tr><tr><td>5.</td><td>Inne środki trwałe</td><td>1.102.325,00</td><td></td><td>59.752,96</td><td></td><td>59.752,96</td><td></td><td>9.377,77</td><td></td><td>9.377,77</td><td>1.152.700,19</td></tr><tr><td colspan="2">Razem</td><td>120.673.806,18</td><td></td><td>10.155.447,91</td><td></td><td>10.155.447,91</td><td>147.417,39</td><td>454.101,51</td><td>236.304,93</td><td>837.823,83</td><td>129.991.430,26</td></tr></table>		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)	aktualizacja	Przychody	przemieszczenie	zbycie	likwidacja	inne	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	1.	Grunt	6.784.515,63		458.498,99		458.498,99	57.063,44		203,00	57.266,44	7.185.748,18	2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	106.487.866,45		9.280.190,32		9.280.190,32	60.000,00	441.012,74	229.048,25	730.060,99	115.037.995,78	3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3.866.879,50		357.005,64		357.005,64		3.711,00	7.053,68	10.764,68	4.213.120,46	4.	Środki transportu	2.432.219,60					30.353,95			30.353,95	2.401.865,65	5.	Inne środki trwałe	1.102.325,00		59.752,96		59.752,96		9.377,77		9.377,77	1.152.700,19	Razem		120.673.806,18		10.155.447,91		10.155.447,91	147.417,39	454.101,51	236.304,93	837.823,83	129.991.430,26
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)																																																																																								
		aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne																																																																																															
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12																																																																																												
1.	Grunt	6.784.515,63		458.498,99		458.498,99	57.063,44		203,00	57.266,44	7.185.748,18																																																																																												
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	106.487.866,45		9.280.190,32		9.280.190,32	60.000,00	441.012,74	229.048,25	730.060,99	115.037.995,78																																																																																												
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3.866.879,50		357.005,64		357.005,64		3.711,00	7.053,68	10.764,68	4.213.120,46																																																																																												
4.	Środki transportu	2.432.219,60					30.353,95			30.353,95	2.401.865,65																																																																																												
5.	Inne środki trwałe	1.102.325,00		59.752,96		59.752,96		9.377,77		9.377,77	1.152.700,19																																																																																												
Razem		120.673.806,18		10.155.447,91		10.155.447,91	147.417,39	454.101,51	236.304,93	837.823,83	129.991.430,26																																																																																												

	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	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	-		91.420,38		91.420,38		91.420,38	6.784.515,63	7.094.327,80
	40.522.150,17		3.624.813,65		3.624.813,65		44.146.963,82	65.965.716,28	70.891.031,96
	3.342.650,88		162.639,82		162.639,82	10.764,68	3.494.526,02	524.228,62	718.594,44
	1.594.600,10		119.589,23		119.589,23		1.714.189,33	837.619,50	687.676,32
	800.413,09		108.780,38		108.780,38		909.193,47	301.911,91	243.506,72
	46.259.814,24		4.107.243,46		4.107.243,46	10.764,68	50.356.293,02	74.413.991,94	76.635.137,24

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

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych												
	<div>Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych</div> <table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota odpisów</th><th>Dodatkowe informacje</th></tr><tr><td>1.</td><td>Długoterminowe aktywa niefinansowe</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>2.</td><td>Długoterminowe aktywa finansowe</td><td>-</td><td>-</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje	1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	-	-	2.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje										
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	-	-										
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-										

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie																																																				
	<div>Grunty w wiecznym użytkowaniu</div> <table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Treść (nr działki, nazwa)</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="2">Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)</th></tr><tr><th>zwiększenia</th><th>zmniejszenia</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td></tr><tr><td rowspan="2">1.</td><td rowspan="2">82/1 Tworków</td><td>Powierzchnia (m²)</td><td>30.805</td><td>-</td><td>-</td><td>30.805</td></tr><tr><td>Wartość (zł)</td><td>30.800,00</td><td>-</td><td>-</td><td>30.800,00</td></tr><tr><td rowspan="2">2.</td><td rowspan="2">1716/1 Tworków</td><td>Powierzchnia (m²)</td><td>24.925</td><td>-</td><td>-</td><td>24.925</td></tr><tr><td>Wartość (zł)</td><td>24.900,00</td><td>-</td><td>-</td><td>24.900,00</td></tr><tr><td rowspan="2">3.</td><td rowspan="2">1716/2 Tworków</td><td>Powierzchnia (m²)</td><td>2.339</td><td>-</td><td>-</td><td>2.339</td></tr><tr><td>Wartość (zł)</td><td>2.300,00</td><td>-</td><td>-</td><td>2.300,00</td></tr></table>	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.	82/1 Tworków	Powierzchnia (m²)	30.805	-	-	30.805	Wartość (zł)	30.800,00	-	-	30.800,00	2.	1716/1 Tworków	Powierzchnia (m²)	24.925	-	-	24.925	Wartość (zł)	24.900,00	-	-	24.900,00	3.	1716/2 Tworków	Powierzchnia (m²)	2.339	-	-	2.339	Wartość (zł)	2.300,00	-	-	2.300,00
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.	82/1 Tworków	Powierzchnia (m²)	30.805	-	-	30.805																																															
		Wartość (zł)	30.800,00	-	-	30.800,00																																															
2.	1716/1 Tworków	Powierzchnia (m²)	24.925	-	-	24.925																																															
		Wartość (zł)	24.900,00	-	-	24.900,00																																															
3.	1716/2 Tworków	Powierzchnia (m²)	2.339	-	-	2.339																																															
		Wartość (zł)	2.300,00	-	-	2.300,00																																															

	<table><tr><td>4.</td><td>226/5 Chałupki</td><td>Powierzchnia (m²)</td><td>1.669</td><td>-</td><td>-</td><td>1.669</td></tr><tr><td></td><td></td><td>Wartość (zł)</td><td>20.756,69</td><td>-</td><td>-</td><td>20.756,69</td></tr><tr><td>5.</td><td>474/6 Krzyżanowice</td><td>Powierzchnia (m²)</td><td>5.569</td><td>-</td><td>-</td><td>5.569</td></tr><tr><td></td><td></td><td>Wartość (zł)</td><td>98.292,54</td><td>-</td><td>-</td><td>98.292,54</td></tr></table>	4.	226/5 Chałupki	Powierzchnia (m²)	1.669	-	-	1.669			Wartość (zł)	20.756,69	-	-	20.756,69	5.	474/6 Krzyżanowice	Powierzchnia (m²)	5.569	-	-	5.569			Wartość (zł)	98.292,54	-	-	98.292,54																								
4.	226/5 Chałupki	Powierzchnia (m²)	1.669	-	-	1.669																																															
		Wartość (zł)	20.756,69	-	-	20.756,69																																															
5.	474/6 Krzyżanowice	Powierzchnia (m²)	5.569	-	-	5.569																																															
		Wartość (zł)	98.292,54	-	-	98.292,54																																															
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																																																				
	Nie dotyczy																																																				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																				
	<p style="text-align: center;">Posiadane papiery wartościowe</p> <table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Liczba</th><th>Stan na początek roku obrotowego</th><th>Zwiększenia</th><th>Zmniejszenia</th><th>Stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><td>1.</td><td><u>Akcje i udziały</u> udziały wniesione do Spółki PWK Górna Odra: 200.000 zł (2007 rok) 1.810.000 zł (2008 rok) 200.000 zł (2009 rok) 335.000 zł (2014 rok)</td><td>-</td><td>2.545.000</td><td>-</td><td>-</td><td>2.545.000</td></tr><tr><td>2.</td><td>Dłużne papiery wartościowe</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	1.	<u>Akcje i udziały</u> udziały wniesione do Spółki PWK Górna Odra: 200.000 zł (2007 rok) 1.810.000 zł (2008 rok) 200.000 zł (2009 rok) 335.000 zł (2014 rok)	-	2.545.000	-	-	2.545.000	2.	Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-																															
Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego																																															
1.	<u>Akcje i udziały</u> udziały wniesione do Spółki PWK Górna Odra: 200.000 zł (2007 rok) 1.810.000 zł (2008 rok) 200.000 zł (2009 rok) 335.000 zł (2014 rok)	-	2.545.000	-	-	2.545.000																																															
2.	Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-																																															
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)																																																				
	<p style="text-align: center;">Stan odpisów aktualizujących wartość należności</p> <table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Grupa należności</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><th>zwiększenia</th><th>wykorzystanie</th><th>rozwiązanie</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td></tr><tr><td>1.</td><td>Należności podatkowe zaciągane</td><td>87.810,24</td><td>179,72</td><td>3.619,07</td><td>-</td><td>84.370,89</td></tr><tr><td>2.</td><td>Należności podatkowe (zaległości)</td><td>97.329,20</td><td>19.354,30</td><td>-</td><td>-</td><td>116.683,50</td></tr><tr><td>3.</td><td>Dochody z odpadów komunalnych</td><td>8.076,92</td><td>3.150,33</td><td>-</td><td>-</td><td>11.227,25</td></tr><tr><td>4.</td><td>Pozostałe dochody niepodatkowe</td><td>2.506,71</td><td>8.158,51</td><td>10.665,22</td><td>-</td><td>0,00</td></tr><tr><td>5.</td><td>Odstępki od zaległości dochodów</td><td>544,52</td><td>-</td><td>544,52</td><td>-</td><td>0,00</td></tr></table>	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 podatkowe zaciągane	87.810,24	179,72	3.619,07	-	84.370,89	2.	Należności podatkowe (zaległości)	97.329,20	19.354,30	-	-	116.683,50	3.	Dochody z odpadów komunalnych	8.076,92	3.150,33	-	-	11.227,25	4.	Pozostałe dochody niepodatkowe	2.506,71	8.158,51	10.665,22	-	0,00	5.	Odstępki od zaległości dochodów	544,52	-	544,52	-	0,00
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 podatkowe zaciągane	87.810,24	179,72	3.619,07	-	84.370,89																																															
2.	Należności podatkowe (zaległości)	97.329,20	19.354,30	-	-	116.683,50																																															
3.	Dochody z odpadów komunalnych	8.076,92	3.150,33	-	-	11.227,25																																															
4.	Pozostałe dochody niepodatkowe	2.506,71	8.158,51	10.665,22	-	0,00																																															
5.	Odstępki od zaległości dochodów	544,52	-	544,52	-	0,00																																															

	<table><tr><td>6</td><td>Należności z tyt. wypłac. świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego, zaliczek alimentacyjnych, świadczeń rodzinnych i wychowawcz.</td><td>1.207.461,08</td><td>145.222,79</td><td>73.253,17</td><td>87.503,43</td><td>1.191.927,27</td></tr><tr><td>7</td><td>Należności z tyt. naliczonych odsetek z Fund. Alimentacyjnego i zaliczek alimentacyjnych</td><td>389.637,20</td><td>75.050,73</td><td>27.559,77</td><td>16.130,52</td><td>420.997,64</td></tr></table>	6	Należności z tyt. wypłac. świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego, zaliczek alimentacyjnych, świadczeń rodzinnych i wychowawcz.	1.207.461,08	145.222,79	73.253,17	87.503,43	1.191.927,27	7	Należności z tyt. naliczonych odsetek z Fund. Alimentacyjnego i zaliczek alimentacyjnych	389.637,20	75.050,73	27.559,77	16.130,52	420.997,64																																												
6	Należności z tyt. wypłac. świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego, zaliczek alimentacyjnych, świadczeń rodzinnych i wychowawcz.	1.207.461,08	145.222,79	73.253,17	87.503,43	1.191.927,27																																																					
7	Należności z tyt. naliczonych odsetek z Fund. Alimentacyjnego i zaliczek alimentacyjnych	389.637,20	75.050,73	27.559,77	16.130,52	420.997,64																																																					
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																										
	Nie dotyczy																																																										
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: Pożyczki WFOŚiGW: kapitał – 979.252,00 zł, odsetki – 69.781,85 zł																																																										
b)	powyżej 3 do 5 lat: Pożyczki WFOŚiGW: kapitał – 212.932,00 zł, odsetki – 3.848,83 zł																																																										
c)	powyżej 5 lat: Brak																																																										
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 dotyczy																																																										
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																										
	<table><tr><th colspan="10">Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku</th></tr><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Rodzaj zabezpieczenia</th><th colspan="2">Kwota zobowiązania</th><th colspan="2">Kwota zabezpieczenia ogółem</th><th colspan="2">w tym Na aktywach trwałych</th><th colspan="2">Na aktywach obrotowych</th></tr><tr><th>na początek roku</th><th>na koniec roku</th><th>na początek roku</th><th>na koniec roku</th><th>na początek roku</th><th>na koniec roku</th><th>na początek roku</th><th>na koniec roku</th></tr><tr><td>1.</td><td>Weksle</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>2.</td><td>Hipoteka (ustanowiona na rzecz WFOŚiGW Katowice z tyt. udzielonej pożyczki dla PWK Górna Odra na podst. aktu notarialnego Rep. A 4307/2014)</td><td>607.700</td><td>607.700</td><td>607.700</td><td>607.700</td><td>607.700</td><td>607.700</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td></td><td>Ogółem</td><td>607.700</td><td>607.700</td><td>607.700</td><td>607.700</td><td>607.700</td><td>607.700</td><td>-</td><td>-</td></tr></table>	Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku										Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia ogółem		w tym Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	1.	Weksle	-	-	-	-	-	-	-	-	2.	Hipoteka (ustanowiona na rzecz WFOŚiGW Katowice z tyt. udzielonej pożyczki dla PWK Górna Odra na podst. aktu notarialnego Rep. A 4307/2014)	607.700	607.700	607.700	607.700	607.700	607.700	-	-		Ogółem	607.700	607.700	607.700	607.700	607.700	607.700	-	-
Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku																																																											
Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia ogółem		w tym Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych																																																			
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku																																																		
1.	Weksle	-	-	-	-	-	-	-	-																																																		
2.	Hipoteka (ustanowiona na rzecz WFOŚiGW Katowice z tyt. udzielonej pożyczki dla PWK Górna Odra na podst. aktu notarialnego Rep. A 4307/2014)	607.700	607.700	607.700	607.700	607.700	607.700	-	-																																																		
	Ogółem	607.700	607.700	607.700	607.700	607.700	607.700	-	-																																																		
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																																																										

	<div>1. Weksle własne - Poręczenia wekslowe udzielone przez Gminę Krzyżanowice na rzecz: - Urząd Marszałkowski - 974.353,49 zł - Samorząd Województwa – 1.900.423,33 zł - Stowarzyszenie LGD Morawskie Wrota – 12.500,00 zł - Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach – 78.756,00 zł 2. Weksle obce - brak</div>																
1.13.	<div>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</div> <div>Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych</div> <table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Wyszczególnienie (tytuły)</th><th colspan="2">Stan na</th></tr><tr><th>początek roku obrotowego</th><th>koniec roku obrotowego</th></tr><tr><td>1.</td><td>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: prenumeraty czasopism, utrzymanie domeny www.</td><td>2.918,30</td><td>2.679,96</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: prenumeraty czasopism, utrzymanie domeny www.	2.918,30	2.679,96						
Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)			Stan na													
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego														
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: prenumeraty czasopism, utrzymanie domeny www.	2.918,30	2.679,96														
1.14.	<div>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie</div> <div>Otrzymane gwarancje i poręczenia</div> <table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota</th><th>Dodatkowe informacje</th></tr><tr><td>1.</td><td>Otrzymane gwarancje</td><td>680.775,08</td><td>Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe wniesienia wadium i zabezpieczenia należytego wykonania umowy</td></tr><tr><td>2.</td><td>Otrzymane poręczenia</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>3.</td><td>Ogółem:</td><td>680.775,08</td><td>x</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje	1.	Otrzymane gwarancje	680.775,08	Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe wniesienia wadium i zabezpieczenia należytego wykonania umowy	2.	Otrzymane poręczenia	-	-	3.	Ogółem:	680.775,08	x
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje														
1.	Otrzymane gwarancje	680.775,08	Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe wniesienia wadium i zabezpieczenia należytego wykonania umowy														
2.	Otrzymane poręczenia	-	-														
3.	Ogółem:	680.775,08	x														
1.15.	<div>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</div> <div>Wypłacone świadczenia pracownicze</div> <table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota</th><th>Dodatkowe informacje</th></tr><tr><td>1.</td><td>Odprawy emerytalne</td><td>103.915,20</td><td>x</td></tr><tr><td>2.</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>235.529,65</td><td>x</td></tr><tr><td>3.</td><td>Ogółem:</td><td>339.444,85</td><td>x</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje	1.	Odprawy emerytalne	103.915,20	x	2.	Nagrody jubileuszowe	235.529,65	x	3.	Ogółem:	339.444,85	x
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje														
1.	Odprawy emerytalne	103.915,20	x														
2.	Nagrody jubileuszowe	235.529,65	x														
3.	Ogółem:	339.444,85	x														
1.16.	inne informacje - brak																
2.																	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:																
	Nie dotyczy																

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 (inwestycji) - nakłady, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	11.470.633,65 - -	Środki trwałe w budowie: - na początek roku - 4.155.018,85 zł - na koniec roku - 5.978.763,41 zł
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	1.896,68	Kary za nieterminowe wykonanie umowy
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie	-	-
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		
Nie dotyczy			
2.5.	inne informacje - brak		
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
3.1	Informacje o zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe		
Stan i struktura zatrudnienia na 31 grudnia			
Lp.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie (etaty)	
1.	Pracownicy umysłowi (bez osób wymienionych w poz.3), w tym:	196,10	
1.1	- nauczyciele	125,39	
2.	Pracownicy fizyczni (bez osób wymienionych w poz.3),	72,63	
3.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych, macierzyńskich i wychowawczych	7,50	
4.	Ogółem	276,23	

Krzyżanowice, dnia 19.05.2020 r.