

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki:
	GMINA ŚWIĘCIECHOWA
1.2.	siedzibę jednostki:
	Święciechowa
1.3.	adres jednostki
	ul. Ułańska 4, 64-115 Święciechowa
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki:
	<i>Gmina Święciechowa realizuje zadania własne, zlecone i powierzone zgodnie z ustawą z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 ze zmianami).</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
	01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p><i>Niniejsze sprawozdanie jest sprawozdaniem łącznym Gminy Święciechowa tj. sprawozdań złożonych przez:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Urząd Gminy w Święciechowie, ul. Ułańska 4, 64-115 Święciechowa, 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Święciechowie, ul. Strzelecka 6, 64-115 Święciechowa 3) Centrum Usług Wspólnych w Święciechowie, ul. Szkolna 15, 64-115 Święciechowa, 4) Szkoła Podstawowa w Długiem Starem, ul. Leszczyńska 1, 64-100 Leszno, Długie Stare 5) Szkoła Podstawowa w Lasocicach, ul. Szkolna 13, 64-100 Leszno, Lasocice 6) Szkoła Podstawowa w Święciechowie, ul. Szkolna 15, 64-115 Święciechowa, 7) Przedszkole Samorządowe w Święciechowie, ul. Strzelecka 12, 64-115 Święciechowa, 8) Klub Dziecięcy w Święciechowie, ul. Kościelna 4, 64-115 Święciechowa.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zarządzeniem nr 0050.95.2018 Wójta Gminy Święciechowa z dnia 31 grudnia 2018r. w sprawie wprowadzenia jednolitych zasad sporządzania sprawozdań finansowych przez podległe jednostki budżetowe Gminy Święciechowa, wprowadzono jednolite wytyczne w zakresie sporządzania sprawozdań finansowych dla następujących jednostek organizacyjnych Gminy Święciechowa:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Urząd Gminy w Święciechowie, 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Święciechowie, 3) Centrum Usług Wspólnych w Święciechowie, 4) Szkoła Podstawowa w Długiem Starem, 5) Szkoła Podstawowa w Lasocicach, 6) Szkoła Podstawowa w Święciechowie, 7) Przedszkole Samorządowe w Święciechowie, 8) Klubu Dziecięcego w Święciechowie. <p>Zgodnie z § 2 Instrukcji podległe jednostki organizacyjne zobowiązane są do stosowania następujących zasad wyceny aktywów i pasywów:</p>

Lp.	Składnik majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
1.	Wartości niematerialne i prawne	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.
2.	Wartości niematerialne i prawne – otrzymywane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według kosztu historycznego	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.
3.	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia chyba, że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.
4.	Środki trwale pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.
5.	Środki trwale wytworzone we własnym zakresie	Według kosztów wytworzenia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.
6.	Środki trwale otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według kosztu historycznego	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.
7.	Środki trwale otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia chyba, że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.
8.	Środki trwale ujawnione	Według wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej z dnia ujawnienia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.
9.	Środki trwale w budowie	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
10.	Materiały	Według rzeczywistych cen zakupu	Według rzeczywistych cen zakupu.
11.	Należności	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożności.
12.	Zobowiązania	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty.
13.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej.
14.	Pozostałe aktywa i pasywa	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej.

15. Środki trwale (ŚT) oraz wartości niematerialne i prawne (WNP) o wartości powyżej 10.000,00 zł podlegają umorzeniom w cyklach miesięcznych, metoda liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, z zastrzeżeniem pkt. 16.

16. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzane są:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- inwentarz żywy,
- pozostałe środki trwale i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł.

17. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, o których mowa w pkt. 16 finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje.

18. Wartość środka trwałego ulega zwieszeniu jeżeli nakłady na jego przebudowę, rozbudowę, adaptację lub modernizację przekraczają 10.000,00 zł.

19. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

20. Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.

21. Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa obejmujące akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o odpisy aktualizujące.

22. Zalicza się do materiałów rzeczowe składniki majątku długotrwałego użytku o wartości nie większej niż 500,00 zł.

23. Zakupione materiały, za wyjątkiem artykułów spożywczych zakupionych na potrzeby stołówek jednostek oświatowych, odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po rzeczywistych cenach zakupu, z tym że wartość nie zużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji. Wartość stanu końcowego materiałów wycenia się metoda FIFO.

24. Artykuły spożywcze zakupione na potrzeby stołówek jednostek oświatowych podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej. Rozchód materiałów wycenia się metoda FIFO.

25. Koszty zakupu materiałów zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono.

26. Wartości należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

- a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – w pełnej wysokości należności,
- b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- c) należności kwestionowanych przez dłużników – w pełnej wysokości należności,
- d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w pełnej wysokości należności, należności, których termin płatności upłynął przed dniem 1 stycznia roku poprzedzającego rok bilansowy – w pełnej wysokości należności,
- e) należności, których termin płatności upłynął w roku poprzedzającym rok bilansowy, wobec których wszczęte postępowanie egzekucyjne zostało umorzone z powodu braku możliwości prowadzenia skutecznej egzekucji – w pełnej wysokości

należności.

27. Odpisy aktualizujące należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.

28. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka, lub według kursu waluty wynikającego z obowiązującego w jednostce dokumentu.

29. Jednostki nie tworzą rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonują biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

30. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

31. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustala się na podstawie dokumentów posiadanych przez jednostkę potwierdzających nadanie jej prawa wieczystego użytkowania gruntów lub stanowiących podstawę naliczania rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie.

32. Wartość nieamortyzowanych, lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, jednostki ustalają na podstawie zawartych umów (jeżeli taka wartość wynika z umowy) lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie wartość może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu.

33. Wartość początkową sprzedanego lokalu w sytuacji, gdy w ewidencji księgowej jest ujęta tylko wartość początkowa budynku ustala się w następujący sposób:

$$WPL = WPB \times \text{udział}$$

gdzie:

WPL – wartość początkowa lokalu,

WPB – wartość początkowa budynku,

Udział – udział w prawie współwłasności części wspólnych i urządzeń lub udział w działce gruntu, na której znajduje się budynek.

Do dnia sprzedaży ostatniego lokalu w danym budynku do obliczenia wartości początkowej lokalu stosujemy wartość początkową budynku z dnia przyjęcia go do ewidencji.

Wysokość dotychczasowego umorzenia odnoszącego się do sprzedanego lokalu ustalana jest następująco:

$$WUL = WUB \times \text{udział}$$

gdzie:

WUL – wartość umorzenia lokalu,

WUB – wartość umorzenia budynku.

Kierując się zasadą istotności, jednostki mogą zastosować inne, niż wymienione w § 2 ust 4 zasady wyceny i uproszczeń bądź zrezygnować z uproszczeń pod warunkiem uzyskania wcześniejszej akceptacji Wójta Gminy, po wcześniejszym uzyskaniu pisemnej pozytywnej opinii Skarbnika Gminy. W celu powyższego jednostka składa do Wójta Gminy wniosek wraz z uzasadnieniem zawierającym oszacowanie skutków wnioskowanej propozycji.

Każda z podległych jednostek organizacyjnych posiada własną politykę (zasady) rachunkowości i tak:

- **Urząd Gminy w Świąciechowie** politykę (zasady) rachunkowości wprowadzono zarządzeniem nr 120.16.2012 Wójta Gminy Świąciechowa z dnia 22 czerwca 2012 r. wraz z późniejszymi zmianami, zgodnie z polityką rachunkowości w Urzędzie Gminy Świąciechowa poszczególne składniki aktywów i pasywów należy wyceniać stosując rzeczywiście poniesione nakłady z uwzględnieniem zasady ostrożności.

W tym celu w wyniku finansowym należy uwzględnić:

- 1) zmniejszenie wartości użytkowej poszczególnych składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych,
- 2) wyłącznie te przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne, których pozyskanie nie budzi wątpliwości,
- 3) wszystkie koszty i straty nadzwyczajne, które dotyczą danego okresu sprawozdawczego,

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób opisany niżej:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według ceny nabycia, wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.
- środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- udziały w obcych jednostkach – według ceny ich nabycia z uwzględnieniem przeszacowań lub utraty ich wartości,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według ceny ich nabycia lub kosztów wytworzenia,
- należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności,
- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym jeżeli uregulowanie zobowiązań następuje w formie innej niż pieniężna - według wartości godziwej,
- rezerwy – według wiarygodnie oszacowanej wartości,
- kapitały według wartości nominalnej.

Za wartość godziwą uznaje się kwotę określona w art.28 ust.6 ustawy o rachunkowości. Za trwałą utratę wartości uznaje się sytuację określoną w art. 28 ust. 7 ustawy o rachunkowości i przyjmuje się postępowanie określone tym artykułem.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych dokonuje się drogą systematycznego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, a jej zakończenie z chwilą zrównania wartości odpisów z wartością początkową.

Przy ustalaniu okresu dokonywania odpisów należy uwzględnić okres ekonomicznej przydatności danego środka trwałego. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (powyżej 3.500,- zł) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.

Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Jednostki zwolnione z podatku dochodowego od osób prawnych umarzają i amortyzują środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku, co ma zastosowanie w tut. Urzędzie.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100%

w miesiącu przyjęcia do używania.

Umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

W Urzędzie Gminy Świąciechowa stosuje się stawki umorzeniowe zgodnie z odrębnymi przepisami z uwzględnieniem następujących w tym zakresie zmian.

Od czerwca 2018 r. w związku ze zmianą początkową środków trwałych od kwoty określonej w art. 16f ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r., poz. 1036), zmieniono wartość progową środków trwałych z kwoty: 3.500,00 zł do 10.000,00 zł.

Polityka (zasady) rachunkowości dostosowana została do zarządzenia nr 0050.95.2018 z dnia 31.12.2018 r. w styczniu 2019 r.

- **Centrum Usług Wspólnych w Świąciechowie** politykę (zasady) rachunkowości wprowadzono zarządzeniem nr 1/2018 Kierownika Centrum Usług Wspólnych. Zgodnie z polityką (zasadami) rachunkowości określone zostały następujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz zasady ustalania wyniku finansowego:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według cen nabycia. Na dzień bilansowy, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 1 U o Rachunkowości środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Gdy ceny zakupu (*nabycia*) jednakowych albo uznanych za jednakowe rzeczowych składników aktywów obrotowych ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie są różne, wartość stanu końcowego tych

składników wycenia się :

Rozchód składników aktywów wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które jednostka nabyła najwcześniej (art. 34 ust. 4 pkt 3 Ustawy o Rachunkowości).

2. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji takie składniki majątkowe, jak: książki i inne zbiory biblioteczne, meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania, pomoce dydaktyczne

3. Księgi inwentarzowe, z zastrzeżeniem ust. 5, prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 101%, których wartość jest nie niższa niż 500 zł.

4. Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych: meble, lampy stojące, komputery, maszyny do liczenia i kalkulatory, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, lodówki, odkurzacze, klimatyzatory, aparaty telefoniczne cyfrowe i bezprzewodowe, sprzęt elektroniczny.

5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo, metodą liniową przy zastosowaniu składek ustalonych do danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych w grudniu, za okres całego roku. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. Wartość środka trwałego ulega zwiększeniu jeżeli nakłady na jego przebudowę rozbudowę adaptację lub modernizację przekraczają 10 000,00 zł.

6. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 10 Ustawy Rachunkowości wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami

7. Sposób ustalania wyniku finansowego:

a) wynik finansowy jednostki budżetowej jest ustalany zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy;

b) wynik finansowy przedstawiony w rachunku zysków i strat obejmuje:

- wynik z działalności podstawowej,
- wynik z działalności operacyjnej,
- wynik z operacji finansowych,
- wyniku brutto,
- obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych;
- zysk netto;

7. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzany jest według wzoru stanowiącego załącznik nr 7 do Szczegółowych Zasad Rachunkowości.

Jednocześnie tożsame zasady wprowadzone zostały odpowiednimi zarządzeniami kierowników jednostek tj.:

- **Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Świąciechowie** politykę (zasady) rachunkowości wprowadzono zarządzeniem nr 1/2020 Kierownika GOPS w Świąciechowie.

	<ul style="list-style-type: none"> - Przedszkole Samorządowe w Święciechowie politykę (zasady) rachunkowości wprowadzono zarządzeniem nr 1/2020 Dyrektora Przedszkola w Święciechowie. - Szkoła Podstawowa w Długim Starem politykę (zasady) rachunkowości wprowadzono zarządzeniem nr 1/2020 Dyrektora SP w Długim Starem. - Szkoła Podstawowa w Lasocicach politykę (zasady) rachunkowości wprowadzono zarządzeniem nr 1/2020 Dyrektora SP w Lasocicach. - Szkoła Podstawowa w Święciechowie politykę (zasady) rachunkowości wprowadzono zarządzeniem nr 1/2020 Dyrektora SP w Święciechowie, - Klub Dziecięcy w Święciechowie politykę (zasady) rachunkowości wprowadzono zarządzeniem nr 2/2019 z dn. 02.12.2019 r. Kierownika Centrum Usług Wspólnych. W związku z uchwałą nr X/86/2019 Rady Gminy Święciechowa z dnia 25 czerwca 2019 r. w sprawie utworzenia klubu dziecięcego i nadaniu mu statutu, utworzono z dniem 1 stycznia 2020 r. nową jednostkę budżetową pod nazwą: „Klub Dziecięcy w Święciechowie”. W dniu 02.01.2020 r. przyjęte zostało zarządzenie nr 1/2020 Kierownika Klubu Dziecięcego w Święciechowie w sprawie polityki (zasad) rachunkowości.
5.	inne informacje
	<p>Zgodnie z uchwałą nr XXII/164/2016 Rady Gminy Święciechowa z dnia 20 października 2016 r. w sprawie zapewnienia wspólnej obsługi dla jednostek organizacyjnych Gminy Święciechowa, ustalono, że Centrum Usług Wspólnych jest jednostką powołaną do obsługi z zakresu rachunkowości i sprawozdawczości, obsługi kadrowo – płacowej oraz finansowej jednostek obsługiwanych. CUW obsługuje:</p> <p>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Święciechowie, Przedszkole Samorządowe w Święciechowie, Szkołę Podstawową w Długim Starem, Szkołę Podstawową w Lasocicach, Szkołę Podstawową w Święciechowie.</p> <p>Uchwałą nr XIV/111/2019 Rady Gminy Święciechowa z dnia 21 listopada 2019 r. zmieniającą uchwałę nr XXII/164/2016 Rady Gminy Święciechowa z dnia 20 października 2016 r. w sprawie zapewnienia wspólnej obsługi dla jednostek organizacyjnych Gminy Święciechowa, ustalono, że Centrum Usług Wspólnych jest jednostką powołaną do obsługi z zakresu rachunkowości i sprawozdawczości, obsługi kadrowo – płacowej oraz finansowej jednostek obsługiwanych, w tym również z dniem 1 stycznia 2020 r. Klubu Dziecięcego w Święciechowie.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<i>Zgodnie z tabelą nr 1 do niniejszego sprawozdania.</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka

	dysponuje takimi informacjami
	<i>Nie dotyczy.</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Nie dotyczy.</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyscie
	<i>Zgodnie z tabelą nr 2 do niniejszego sprawozdania.</i>
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
	<i>Nie dotyczy.</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Zgodnie z tabelą nr 3 do niniejszego sprawozdania.</i>
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)
	<i>Zgodnie z tabelą nr 4 do niniejszego sprawozdania.</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie dotyczy.</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	6.380.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2.500.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	1.000.000,00 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
	<i>Nie dotyczy.</i>
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Zgodnie z tabelą nr 5 do niniejszego sprawozdania.</i>
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
	<i>Zgodnie z tabelą nr 6 do niniejszego sprawozdania.</i>
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
	<i>Nie dotyczy.</i>

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy.</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<p>Urząd Gminy w Święciechowie kwota: 9.291,00 zł – nagrody jubileuszowe, Centrum Usług Wspólnych kwota: 20.250,60 zł – nagroda jubileuszowa oraz kwota: 47.915,40 zł – odprawa emerytalna</p> <p>Przedszkole Samorządowe w Święciechowie kwota: 26.930,60 zł – nagrody jubileuszowe, ekwiwalent za niewykorzystany urlop w kwocie: 2.508,48 zł i odprawy emerytalne w kwocie: 17.867,55 zł,</p> <p>Szkoła Podstawowa w Długiem Starem kwota: 19.741,07 zł – nagrody jubileuszowe, oraz ekwiwalent za niewykorzystany urlop w kwocie: 157,92 zł</p> <p>Szkoła Podstawowa w Lasocicach kwota: 10.016,02 zł – nagrody jubileuszowe oraz ekwiwalent za niewykorzystany urlop w kwocie: 1.693,55 zł</p> <p>Szkoła Podstawowa w Święciechowie kwota: 26.533,58 zł – nagrody jubileuszowe odprawy emerytalne w kwocie: 18.736,29 zł oraz ekwiwalent za niewykorzystany urlop w kwocie: 10.373,32 zł</p> <p>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Święciechowie kwota: 13.814,40 zł – nagrody jubileuszowe, ekwiwalent za niewykorzystany urlop kwota: 777,20 zł oraz odprawa emerytalna w kwocie: 27.628,80 zł.</p> <p>Klub Dziecięcy nie wypłacano środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.</p>
1.16.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy.</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy.</i>
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
	<i>Zgodnie z tabelą nr 7 do niniejszego sprawozdania.</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Zgodnie z tabelą nr 8 do niniejszego sprawozdania.</i>
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
	<i>Nie dotyczy.</i>
2.5.	inne informacje
	<p><i>Informacje o zatrudnieniu:</i></p> <p>Urząd Gminy w Święciechowie 29,45 etatu,</p> <p>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Święciechowie 11,50 etatu,</p> <p>Centrum Usług Wspólnych w Święciechowie 4 etaty,</p> <p>Szkoła Podstawowa w Długiem Starem, nauczyciele: 16,78 etatu, obsługa: 3,88 etatu,</p> <p>Szkoła Podstawowa w Lasocicach, nauczyciele: 15,55 etatu, obsługa: 4,00 etaty,</p> <p>Szkoła Podstawowa w Święciechowie, nauczyciele: 32,39 etatu, obsługa: 9,00 etatów,</p> <p>Przedszkole Samorządowe w Święciechowie nauczyciele: 21,27 etatu, obsługa: 20,50 etatu,</p> <p>Klub Dziecięcy w Święciechowie obsługa 7,5 etatu.</p>

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

Łukasz Ślaga

2021-05-04

Marek Lorych

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....

Tabela nr 1

1.1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

lp.	wyszczególnie/grupa rodzajowa środków trwałych wg KST	Stan na początek roku	zwiększenia				zmniejszenia				Stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	51 120,01	17 232,07	0,00	127 486,06	144 718,13	0,00	0,00	0,00	0,00	195 838,14
II.	Środki trwałe, z tego:	86 984 862,19									97 251 494,62
grupa	0	5 581 093,63	100 517,14	1 814 996,47	0,00	1 915 513,61	20 008,17	3 156,62	0,00	23 164,79	7 473 442,45
grupa	1	28 771 475,31	3 382 298,89	17 265,95	0,00	3 399 564,84	11 740,61	3 099 577,31	0,00	3 111 317,92	29 059 722,23
grupa	2	48 115 179,35	7 880 007,11	27 085,25	0,00	7 907 092,36	0,00	0,00	0,00	0,00	56 022 271,71
grupa	3	80 511,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 511,71
grupa	4	510 982,86	0,00	0,00	0,00	0,00	1 084,58	0,00	0,00	1 084,58	509 898,28
grupa	5	45 031,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 031,06
grupa	6	244 896,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244 896,79
grupa	7	763 378,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	763 378,07
grupa	8	2 872 313,41	303 614,18	0,00	0,00	303 614,18	1 671,00	121 914,27	0,00	123 585,27	3 052 342,32

1.1.2. Zmiany stanu umorzeń /amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

lp.	wyszczególnie/grupa rodzajowa środków trwałych wg KST	Stan na początek roku	zwiększenia				zmniejszenia				Stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenie	amortyzacja	razem zwiększenia	nabycie	przemieszczenie	amortyzacja	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	50 526,75	5 398,00	100 826,19	22 808,38	129 032,57	0,00	0,00	0,00	0,00	179 559,32
II.	Środki trwałe, z tego:	31 715 903,45									34 567 594,05
grupa	1	5 911 074,95	633 396,31	0,00	248 929,08	882 325,39	11 740,61	186 998,60	0,00	198 739,21	6 594 661,03
grupa	2	18 549 410,75	0,00	0,00	1 896 078,75	1 896 078,75	0,00	0,00	0,00	0,00	20 445 489,50
grupa	3	43 733,13	0,00	0,00	5 377,39	5 377,39	0,00	0,00	0,00	0,00	49 110,52

Tabela 4

1.7.

Ip.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe	69 985,88	0,00	0,00	10 465,64	59 520,24
2.	Należności krótkoterminowe, z tego					
2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	173 135,53	36 656,04	0,00	0,00	209 791,57
2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	pozostałe należności	1 207 044,65	237 304,84	0,00	0,00	1 444 349,49

Tabela 5

rodzaj zabezpiecz.	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		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
weksle	0,00	0,00						
hipoteka	446 498,40	446 498,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zastaw, w tym zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	656 717,78	384 158,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	1 103 216,18	830 656,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 6

lp.	tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczenia na majątku		z tego			
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
						stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kaucje i wadia	12 582,58	4 544,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Indes weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Inne (zabezpieczenia)	557 241,17	208 058,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Ogółem	569 823,75	212 602,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 7

lp.	wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwałe oddane do używania w roku obrotowym	8 319 331,71	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	560 713,27	0,00	0,00

Tabela 8

lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1.	Przychody, w tego:		
1.1.	o nadzwyczajnej wartości	44 478 931,17	36 262 068,46
1.2.	które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty, z tego:	10 831 861,90	11 765 689,67
2.1.	o nadzwyczajnej wartości		
2.2.	które wystąpiły incydentalnie		

Przychody ogółem

przychody netto z podstawowej dział.operac. 36 262 068,46
pozostałe przychody operacyjne 35 906 020,51
przychody finansowe - odsetki 317 089,39
38 958,56

Koszty ogółem

koszty działalności operacyjnej 11 765 689,67
pozostałe koszty operacyjne 11 638 316,79
koszty finansowe - odsetki 0,00
127 372,88