

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

GMINA TOSZEK

1.2. Siedziba jednostki

URZĄD MIEJSKI W TOSZKU

1.3. Adres jednostki

ul.Bolesława Chrobrego 2
44-180 TOSZEK

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Administracja Publiczna, Edukacja, Pomoc Osobom i Rodzinom, Działalność Rachunkowo- Księgowa i Doradztwo Podatkowe

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2019

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające

SP im.G.Morcinka w Toszku, SP im.I.Sendler w Toszku, PP w Toszku, OPS w Toszku, SP w Kotulinie, SP w Pniowie., SP w Paczynie, CUW w Toszku, UM w Toszku

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

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 300,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia wynosi od 300,00 zł do 500,00 zł, jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej (UM w Toszku)
składniki majątku o wartości początkowej poniżej 100,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty (Jednostki Organizacyjne Gminy- JOG)
składniki majątku o wartości od 100,00 zł - 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się do ewidencji pozabilansowej (JOG)
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania (Urząd Miejski w Toszku oraz Jednostki Organizacyjne Gminy)
 - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania według stawek podatkowych. (UM w Toszku oraz JOG)
 - d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. (UM w Toszku oraz JOG)
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł umarza się i amortyzuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku obrotowego (UM w Toszku oraz JOG)
 - b) Amortyzacji dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania, a jej zakończenia z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową wartości niematerialnych i prawnych (UM w Toszku oraz JOG)

- c) Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową
- d) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej niż 10.000,00 zł traktuje się jako pozostałe środki trwale, pozostałe wartości niematerialne i prawne oraz zbiory biblioteczne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania (UM w Toszku oraz JOG)
- e) Jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się w 100% meble, dywany, odzież i książki, bez względu na wartość początkową. (Urząd Miejski w Toszku wraz z Jednostkami Organizacyjnymi Gminy)
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów: Urząd nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do użycia w ramach prowadzonej działalności. Ze względu na systematyczne dokonywanie zakupu materiałów i systematyczne przekazywanie ich do użycia w porównywalnych wartościach, nie dokonuje się korekty kosztów w tym zakresie na koniec roku obrotowego. (UM w Toszku)
- Jednostki dokonują zakupu żywności do stołówek szkolnych i prowadzą ewidencję materiałową wg cen zakupu. Na dzień bilansowy stan magazynu wyceniany jest wg cen zakupu (Jednostki Organizacyjne Gminy)
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad: (UM w Toszku + JOG)
- a) Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości - do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- b) Należności od dłużników w przypadku oddania wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności
- c) Należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości kwoty kwestionowanej, niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności.
- d) Należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania
- e) Należności przeterminowanych według zasady struktury wiekowej należności tj:
- 1) dla należności, których termin płatności minął i znajdują się w przedziale okresu do 90 dni po terminie płatności - nie dokonuje się odpisu aktualizującego należności
- 2) dla należności, których termin płatności minął i znajdują się w przedziale okresu od 91 dnia po terminie płatności do 180 dni po terminie płatności - dokonuje się odpisu w wysokości 25% należności
- 3) dla należności, których termin płatności minął i znajdują się w przedziale okresu od 366 dni po terminie płatności - dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości 100% należności
- f) Należności przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągnięcie należności

5. Inne informacje

Jednostki stosuje uproszczenia z wyłączeniem OPS - nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów z uwagi na to, że w nieistotny sposób wpływają na wielkość wyniku finansowego.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | I. Wartości niematerialne i prawne | 1.1. Grunty | 1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej | 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 1.4 Środki transportu | 1.5. Inne środki trwałe |
|---|------------------------------------|---------------|---|--------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Wartość – stan na początek roku obrotowego | 1 305 794,77 | 10 416 373,25 | 59 230 871,38 | 4 558 857,99 | 1 005 697,52 | 509 567,12 |
| Zwiększenia wartości początkowej: | 16 351,26 | 435 043,77 | 2 729 202,11 | 148 689,16 | | 176 017,01 |
| - aktualizacja | | | | | | |
| - przychody | 16 351,26 | 435 043,77 | 2 729 202,11 | 148 689,16 | | 59 916,00 |
| - przemieszczenie (między grupami) | - | | | | | |
| -inne | | | | | | 116 101,01 |
| Zmniejszenie wartości początkowej: | 26 337,14 | 160 467,86 | 250 419,08 | 88 152,75 | | 69 951,03 |
| - zbycie | | 160 467,86 | 250 419,08 | - | | - |
| - likwidacja | 26 337,14 | | | 75 106,76 | | 8 847,02 |
| - inne | | | | 13 045,99 | | 61 104,01 |
| Wartość – stan na koniec roku obrotowego | 1 295 808,99 | 10 690 949,16 | 61 709 654,41 | 4 619 394,40 | 1 005 697,52 | 615 633,10 |

| | | | | | | |
|---|--------------|---------------|---------------|--------------|------------|------------|
| Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | 1 292 011,61 | 24 738,51 | 20 022 018,67 | 2 769 756,03 | 970 409,92 | 408 888,64 |
| Zwiększenia w ciągu roku obrotowego: | 23 718,02 | 1 773,75 | 1 894 062,94 | 163 560,12 | 16 791,60 | 61 797,11 |
| - aktualizacja | | | | | | |
| - amortyzacja za rok obrotowy | 9 866,76 | 1 773,75 | 1 828 507,03 | 163 560,12 | 16 791,60 | 61 797,11 |
| inne(przemieszczenia między grupami) | | | | | | |
| -inne | | | | | | |
| Zmniejszenie umorzenia | 26 337,14 | - | 118 604,28 | 81 855,48 | | 30 827,66 |
| Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego | 1 291 892,49 | 26 512,26 | 21 797 477,33 | 2 851 460,67 | 987 201,52 | 439 858,09 |
| Wartość netto składników aktywów: | | | | | | |
| - stan na początek roku | 13 783,16 | 10 391 634,74 | 39 208 852,71 | 1 789 101,96 | 35 287,60 | 100 678,48 |
| - stan na koniec roku | 3 916,50 | 10 664 436,90 | 39 912 177,08 | 1 767 933,73 | 18 496,00 | 175 775,01 |

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

| Lp. | Wyszczególnienie | Aktualna wartość rynkowa | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------|--------------------------|----------------------|
| 1. | Grunty | | Brak danych |
| 2. | Budynki | | Brak danych |
| 3. | Dobra kultury | | Brak danych |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota odpisów | Dodatkowe informacje |
|-----|---------------------------------|---------------|----------------------|
| 1. | Długoterminowe aktywa | | Nie dotyczy |
| 2. | Długoterminowe aktywa finansowe | | Nie dotyczy |

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

| L.p. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku | | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|--------------------------------------|------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------|--------------------------------|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | droga w Toszku 655/20 | Powierzchnia: | 67 487,00 | 0,00 | 0,00 | 67 487,00 |
| | | Wartość: | | | | |
| 2. | droga w Pisarzowicach 182/21 | Powierzchnia: | 39 534,00 | 0,00 | 0,00 | 39 534,00 |
| | | Wartość: | | | | |
| 3. | droga w Pisarzowicach 180/20 | Powierzchnia: | 1 038,00 | 0,00 | 0,00 | 1 038,00 |
| | | Wartość: | | | | |
| 4 | droga w Pisarzowicach 178/20 | Powierzchnia: | 2 053,00 | 0,00 | 0,00 | 2 053,00 |
| | | Wartość: | | | | |
| 5 | droga w Pisarzowicach 177/21 | Powierzchnia: | 741,00 | 0,00 | 0,00 | 741,00 |
| | | Wartość: | | | | |
| 6 | droga w Pisarzowicach 172/20 | Powierzchnia: | 37 852,00 | 0,00 | 0,00 | 37 852,00 |
| | | Wartość: | | | | |
| 7 | droga w Pisarzowicach 510/95 | Powierzchnia: | 8 782,00 | 0,00 | 0,00 | 8 782,00 |
| | | Wartość: | | | | |
| 8 | tereny komunikacyjne w Toszku 656/20 | Powierzchnia: | 92 151,00 | 0,00 | 0,00 | 92 151,00 |
| | | Wartość: | | | | |
| 9 | tereny komunikacyjne w Toszku 662/33 | Powierzchnia: | 275,00 | 0,00 | 0,00 | 275,00 |
| | | Wartość: | | | | |
| 10 | tereny komunikacyjne | Powierzchnia: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | |
|----|--------------------------------------|---------------|-----------|------|-----------|------|-----------|
| 10 | w Toszku 664/55 | Wartość: | 3 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 900,00 |
| 11 | tereny komunikacyjne w Toszku 666/62 | Powierzchnia: | 0,02 | 0,00 | 4600,00 | 0,00 | 4 600,00 |
| | | Wartość: | 4 600,00 | | | | |
| 9 | tereny komunikacyjne w Toszku 668/54 | Powierzchnia: | 0,1069 | 0,00 | 30 500,00 | 0,00 | 30 500,00 |
| | | Wartość: | 30 500,00 | | | | |

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

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zmiana stanu w trakcie roku | | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|------------------|-----------------------|-----------------------------|--------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1. | Grunty | | | | 0,00 |
| 2. | Budynki | | | | 0,00 |

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

| L.p. | Wyszczególnienie | Liczba | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku | | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|----------------------------|-------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------|--------------------------------|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1. | Akcji i udziały | | 2 477 049,00 | 0,00 | 0,00 | 2 477 049,00 |
| a) | Remondis Aqua Toszek | 4910 szt x 500 zł | 2 455 000,00 | 0,00 | 0,00 | 2 455 000,00 |
| b) | AT Group Krupski Młyn | 100 szt x 100 zł | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 |
| c) | Spółdz.Socjalna Toszek | 12 szt x 500 zł | 6 000,00 | 0,00 | 0,00 | 6 000,00 |
| d) | Spółdz.Socjalna Toszek | aport | 6 049,00 | 0,00 | 0,00 | 6 049,00 |
| 2. | Dłużne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

| L.p. | Grupa należności (wg układu bilansu) | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|---|----------------------------------|--|---------------|--------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | zmniejszenia | |
| 1. | A.III. Należności długoterminowe | | | | | |
| 2. | B.II.1. Należności z tytułu dostaw i us | | | | 0,00 | |
| 3. | B.II.2. Należności od budżetów | | | | 0,00 | |
| 4. | B.II.3. Należności z tytułu | | | | 0,00 | |
| 5. | B.II.4. Pozostałe należności | 2 121 075,85 | 16 061,81 | | 1 481,81 | 2 135 655,85 |

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

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku | Wykorzystanie w ciągu roku | Rozwiązanie w ciągu roku | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|--|----------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| 1. | Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty | | | | | 0,00 |
| 2. | Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty | | | | | 0,00 |
| 3. | Ogółem rezerwy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

| L.p. | Zobowiązania | Okres wymagalności | | | | | | BZ |
|------|--|-------------------------|------|------------------------|------|---------------|--------------|--------------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat | | powyżej 5 lat | | |
| | | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ | |
| 1. | kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 110 374,66 | 2 052 774,66 | 2 052 774,66 |
| 2. | z tytułu emisji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | inne zobowiązania finansowe (wekslowe) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | zobowiązania wobec budżetów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | z tytułu ubezpieczeń i | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 110 374,66 | 2 052 774,66 | 2 052 774,66 |

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.

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota zobowiązań | Dodatkowe |
|------|--|------------------|-----------|
| 1. | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z | 0,00 | 0,00 |

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

| L.p. | Rodzaj zabezpieczenia | 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 |
| 1. | Weksle in blanco szt 2 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Hipoteka | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zastaw, w tym: zastaw skarbowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne (gwarancja) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy

| L.p. | Tytuł zobowiązania warunkowego | Stan | |
|------|--|------------------|----------------|
| | | na początek roku | na koniec roku |
| 1. | Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych | | |
| 2. | Kaucje i wadła | | |
| 3. | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy | | |

| | | | |
|---------------|----------------------------------|------|------|
| 4. | Nieuznane roszczenia wierzyciela | | |
| 5. | Inne | | |
| Ogółem | | 0,00 | 0,00 |

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.

| L.p. | Wyszczególnienie (tytuły) | Stan na | |
|------|---|--------------------------|------------------------|
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1. | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku | - - - - | - - - - |
| | pozostałe rozliczenia (wydane decyzje o wypłacie świadczeń rodzinnych, wychowawczych, zasiłków stałych, funduszu alimentacyjnego, składek na ubezpieczenia społeczne) | 4 847 833,79 | 10 643 937,87 |
| 2. | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (decyzje wieloletnie za zajęcie pasa drogowego, decyzje o zwrocie nienależnie pobranych zasiłków okresowych i funduszu alimentacyjnego oraz zwroty za pobyt podopiecznych w DPS) | 409 072,13 | 502 821,25 |

Jednostka stosuje uproszczenia

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe |
|---------------|----------------------|-------------|-----------|
| 1. | Otrzymane gwarancje | | |
| 2. | Otrzymane poręczenia | | |
| Ogółem | | 0,00 | |

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe |
|---------------|--------------------------------------|-------------------|-----------|
| 1. | Odprawy emerytalne | 59 907,66 | |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 128 068,32 | |
| 3. | Nadgodziny | 177,80 | |
| 4. | Dodatek za pracę w godzinach nocnych | 70,63 | |
| 5. | Inne (ekwiwalent za urlop) | 32 138,31 | |
| Ogółem | | 220 362,72 | |

1.16. Inne informacje

n.p.

a) Odpis na ZFŚS wynosi: 575.738,89 zł , pożyczki z ZFŚŚ 235.380,40 zł , odsetki od udzielonych pożyczek 315,25 zł (UM w Toszku oraz JOG)

- b) Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą:
 1) z tytułu dochodów budżetowych podatkowych 3.467.425,00 zł
 2) z tytułu dochodów budżetowych niepodatkowych : 3.850.312,98 zł
 3) z tytułu dochodów budżetowych z opłaty za gospodarowanie odpadami komunal. 66.148,83 zł
 c) Zobowiązania roku 2019 wynoszą: 13.134.065,37 zł
 d) Sumy depozytowe roku 2019 wynoszą : 129.887,88 zł
 e) Stan funduszu specjalnego -ZFŚS na dzień 31-12-2019r. wynosi 321.621,89 zł
 f) Rozliczenia międzyokresowe 502.821,25 zł

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe |
|------|------------------|-------|-------------|
| 1. | Materiały | | Nie dotyczy |
| 2. | Towary | | 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.

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe |
|------|---|-------|---|
| 1. | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku | | Nie dotyczy Nie dotyczy Nie dotyczy |

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe |
|------|--|----------|---|
| 1. | Przychody: o nadzwyczajnej wartości : odszkodowanie za utracone mienie | 4 430,93 | 765,93 za zalaną piwnicę UM w Toszku, 3665,40 za uszkodzony słup energetyczny |
| 2. | Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie | | Nie dotyczy |

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje

Dochody ze sprzedaży opodatkowanej 699.768,45 zł netto

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

| L.p. | Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie |
|------|---|-------------------------|
| 1. | Pracownicy umysłowi | 183,39 |
| 2 | Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 35,74 |

| | | |
|----|---|---------------|
| 3. | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju | - |
| 4. | Uczniowie | - |
| 5. | Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych | 1,00 |
| 6. | Ogółem : | 220,13 |

- **Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:**
 - a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
 - b) inne usługi poświadczające,
 - c) usługi doradztwa podatkowego 7.441,50 zł
 - d) pozostałe usługi.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do

| Lp. | Wyszczególnienie | Wynagrodzenie ogółem | W tym | |
|-----|---|----------------------|-----------|----------|
| | | | wypłacone | należne |
| 1. | Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego | - | - | - |
| 2. | Inne usługi poświadczające | - | - | - |
| 3. | Usługi doradztwa podatkowego | 7 441,50 | 7 441,50 | 7 441,50 |
| 4. | Pozostałe usługi | - | - | - |

- **Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty**
nie dotyczy
- **Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**
nie dotyczy
- **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym**

nie dotyczy