

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Sława
1.2	siedzibę jednostki ul. Henryka Pobożnego 10 67-410 Sława
1.3	adres jednostki ul. Henryka Pobożnego 10 67-410 Sława
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 1.Przedmiotem działalności jest świadczenie pomocy Burmistrzowi w zakresie realizacji Uchwał Rady Miejskiej i zadań Gminy określonych przepisami prawa państwowego. 2.Szkolnictwo. 3.Wykonywanie zadań z Ustawy o Pomocy Społecznej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01-01-2019 do 31-12-2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie zawiera dane łączne jednostek budżetowych: 1.Urząd Miejski w Sławie ul. Henryka Pobożnego 10 67-410 Sława. 2.Szkoła Podstawowa w Ciosańcu Ciosaniec 27, 67-410 Sława. 3.Szkoła Podstawowa w Krzepielowie Krzepielów 35, 67-410 Sława. 4.Szkoła Podstawowa w Starym Strączu Stare Strącze 195, 67-410 Sława. 5.Szkoła Podstawowa im. Franciszka Niewidziajły w Sławie ul. Odrodzonego Wojska Polskiego 16, 67-410 Sława. 6.Zespół Szkół Ponadpodstawowych ul. Ogrodowa 1 67-410 Sława 7.Przedszkole im. Czesława Janczarskiego w Sławie ul. Sportowa 7, 67-410 Sława. 8.Ośrodek Pomocy Społecznej w Sławie ul. Odrodzonego Wojska Polskiego 14 67-410.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł- amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych Środki trwałe oraz WNiP o niskiej jednostkowej wartości nie przekraczającej 1.000,00zł , nie ujmuje się w ewidencji ilościowej (013) a zalicza się w całości do kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Dodatkowo szkoły: Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego. OPS- Księgi rachunkowe Ośrodka obejmują: dziennik, księgę główną i księgi pomocnicze, zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych oraz wykaz aktywów i pasywów. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

	<p>1. Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10 tys. umarza się jednorazowo a o wartości powyżej 10 tys. zł – amortyzuje się metodą liniową.</p> <p>2 Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>3. Środki trwałe oraz WNiP o niskiej wartości nie przekraczającej 350 zł nie ujmuje się w ewidencji ilościowej a zalicza się w całości do kosztów w momencie przekazania do użytkowania</p> <p>2. Zapasy: Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia</p> <p>3. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość, które wycenia się na dzień bilansowy.</p> <p>4. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej dolicza się odsetki.</p> <p>5. Środki na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>6. Jednostka nie ewidencjonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów stosując uproszczenia wynikające z zasady istotności.</p> <p>7. Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników w tym świadczeń emerytalnych.</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

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne śr. trwałe	Dobra kultury	Razem
Wart. brutto na początek roku obrot.	85 956 085,17	88 231 653,83	1 197 008,27	2 356 460,55	2 995 453,64	105 262,05	180 841 923,51
Zwiększenia w tym	1 126 062,76	2 277 883,15	30 317,98	956 073,89	509 233,67	0,00	4 899 571,45
1.Nabycie	1 125 470,76	1 885 211,32	30 317,98	956 073,89	405 111,70	0,00	4 402 185,65
2.Przeniesienie	592,00	392 671,83	0,00	0,00	104 121,97	0,00	497 385,80
Zmniejszenia, w tym	1 177 760,41	728 996,39	113 872,10	0,00	114 214,22	0,00	2 134 843,12
1.Sprzedaż	131 947,54	230 102,56	0,00	0,00	0,00	0,00	362 050,10
2.Likwidacja	834 812,87	38 000,00	113 872,10	0,00	114 214,22	0,00	1 100 899,19
3.Przeniesienie	211 000,00	460 893,83	0,00	0,00	0,00	0,00	671 893,83
Wartość brutto na koniec roku obrotow.	85 904 387,52	89 780 540,59	1 113 454,15	3 312 534,44	3 390 473,09	105 262,05	183 606 651,84
Umorzenie na początek roku obrotow.	0,00	26 439 920,11	694 738,04	686 913,71	2 845 106,60	0,00	30 666 678,46
Zwiększenia w tym	0,00	3 146 626,17	100 623,71	301 212,14	389 644,37	0,00	3 938 106,39

1.Amortyzacja	0,00	3 146 626,17	100 623,71	301 212,14	388 044,37	0,00	3 936 506,39
2.Przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600,00	0,00	1 600,00
Zmniejszenia w tym	0,00	120 220,53	97 818,11	0,00	61 669,07	0,00	279 707,71
1.Sprzedaż	0,00	100 698,03	0,00	0,00	0,00	0,00	100 698,03
2.likwidacja	0,00	19 522,50	97 818,11	0,00	61 669,07	0,00	179 009,68
3.Przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotow.	0,00	29 466 325,75	697 543,64	988 125,85	3 173 081,90	0,00	34 325 077,14
Wartość netto na początek roku obrot.	85 956 085,17	61 791 733,72	502 270,23	1 669 546,84	150 347,04	105 262,05	150 175 245,05
Wartość netto na koniec roku obrot.	85 904 387,52	60 314 214,84	415 910,51	2 324 408,59	217 391,19	105 262,05	149 281 574,70

Zmiana stanu WNiP od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wart. brutto na początek roku obrot.	182.131,43	0,00	182.131,43
Zwiększenia w tym	700,00	0,00	700,00
1.Nabywanie	700,00	0,00	700,00
2.Przeniesienie	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym	28.036,89	0,00	28.036,89
1.Sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2.Likwidacja	26.436,89	0,00	26.436,89
3.Przeniesienie	1.600,00	0,00	1.600,00
Wartość brutto na koniec roku obrotow.	154.794,54	0,00	154.794,54
Umorzenie na początek roku obrotow.	177.362,43	0,00	177.362,43
Zwiększenia w tym	4.224,00	0,00	4.224,00
1.Amortyzacja	4.224,00	0,00	4.224,00
2.Przeniesienie	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym	28.036,89	0,00	28.036,89
1.Sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2.likwidacja	26.436,89	0,00	26.436,89
3.Inne	1.600,00	0,00	1.600,00
Umorzenie na koniec roku obrotow.	153.549,54	0,00	153.549,54
Wartość netto na początek roku obrot.	4.769,00	0,00	4.769,00
Wartość netto na koniec roku obrot.	1.245,00	0,00	1.245,00

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie dotyczy

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
	-Umowa użyczenia z 25.08.2009 między Gminą Sława a jednostką OPS nie określa wartości budynków i gruntów oddanych w użyczenie w związku z tym nie dysponuję wiedzą na temat wartości.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Treść	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
Udziały	38373	38 373 000,00	0		0		38373	38 373 000,00
Razem	38373	38 373 000,00	0		0		38373	38 373 000,00

Udziały w ZWiK Sława

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)
------	---

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności	
	długoterminowych	krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego	0,00	6.499.593,85
Zwiększenia	0,00	775.999,85
Wykorzystanie	0,00	972,00
Rozwiązanie	0,00	344.722,60
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	6.929.899,10

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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	20.814.918,92 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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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

	Poręczenie ZWiK 49.249.253,87 zł Poręczenie SCKiW 1.391.450,19 zł																																				
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 Nie dotyczy																																				
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie Gwarancje ubezpieczeniowe należycie wykonania kontraktów – 695.427,85 zł																																				
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Nagrody jubileuszowe - 374.319,95 zł Odprawy emerytalne - 343.006,14 zł Odprawy inne - 25.123,77 zł Ekwiwalent za urlop - 31.468,64 zł Odszkodowanie - 20.706,85 zł																																				
1.16.	inne informacje Na podstawie Zarządzenia Burmistrza Sławy Nr 0050.265.2013 z dnia 29 maja 2013 r. w sprawie ustalenia wzorów dokumentacji w zakresie wzajemnych należności i zobowiązań, przychodów i kosztów oraz funduszy, w związku z zał.nr.1, rozdziałem II pkt. 10 Zarządzenia Nr 0050.358.2017 Burmistrza Sławy z dnia 21 listopada 2017 r. w sprawie określenia zasad (polityki) rachunkowości dla budżetu Gminy Sława, Urzędu Miejskiego oraz jednostek organizacyjnych Gminy Sława dla których Gmina zapewnia wspólna obsługę administracyjną, finansową i organizacyjną, - wzajemne wyłączenia należy zastosować w przypadku wystąpienia istotnego błędu- wartość korekty przekraczająca 0,3% sumy bilansowej.																																				
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																																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="3">Wyszczególnienie</th> <th colspan="3">Koszt wytworzenia w roku ubiegłym</th> <th colspan="3">Koszt wytworzenia w bieżącym roku</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">ogółem</th> <th colspan="2">w tym:</th> <th rowspan="2">ogółem</th> <th colspan="2">w tym :</th> </tr> <tr> <th>odsetki</th> <th>różnice kursowe</th> <th>odsetki</th> <th>różnice kursowe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym</td> <td>7.912.351,27</td> <td></td> <td></td> <td>2.650.557,62</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe w budowie</td> <td>379.943,53</td> <td></td> <td></td> <td>4.776.729,93</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>						Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym			Koszt wytworzenia w bieżącym roku			ogółem	w tym:		ogółem	w tym :		odsetki	różnice kursowe	odsetki	różnice kursowe	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	7.912.351,27			2.650.557,62			Środki trwałe w budowie	379.943,53			4.776.729,93		
Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym			Koszt wytworzenia w bieżącym roku																																	
	ogółem	w tym:		ogółem	w tym :																																
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe																															
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	7.912.351,27			2.650.557,62																																	
Środki trwałe w budowie	379.943,53			4.776.729,93																																	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie Nie dotyczy																																				

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

(główny księgowy)

2020.04.22
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)