Korekta

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Chłopice
1.2	siedzibę jednostki
	Chłopice
1.3	adres jednostki
	Chłopice 149 A , 37-561 Chłopice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności gminy Chłopice są: - zadania własne gminy wynikające z ustawy o samorządzie gminnym, statutu i uchwał Rady - zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na mocy obowiązujących ustaw - zadania przyjęte na podstawie porozumień zawartych z organami administracji rządowej i jednostkami samorządu terytorialnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 - 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne jednostek budżetowych Gminy Chłopice – Urzędu Gminy Chłopice, Gminnego Zarządu Gospodarką Komunalną w Chłopicach, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, Szkoły Podstawowej w Chłopicach, Szkoły Podstawowej w Łowcach, Szkoły Podstawowej w Dobkowicach, Szkoły Podstawowej w Jankowicach, Zespołu Szkolno Przedszkolnego w Zamiechowie.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Do ewidencji rzeczowych składników majątkowych stosuje się następujące zasady: 1. <u>dla środków trwałych</u>, którymi są rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku stanowiące własność jednostki , otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki, ewidencję prowadzi się ilościowo-wartościową w programie komputerowym „Środki Trwałe"- firmy Sputnik Software Sp. z o.o. Poznań, 2. <u>dla pozostałych środków trwałych,</u> które umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty_w miesiącu przyjęcia do używania, są to m.in. środki dydaktyczne, aparatura video, sprzęt nagłaśniający, magnetowidy, odzież i umundurowanie (o normatywnym okresie używania dłuższym niż jeden rok), meble i dywany, których cena jednostkowa jest równa lub niższa niż 10.000 zł, a wyższa niż 800 zł - prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową w książce inwentarzowej z podziałem według miejsca użytkowania. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 800 zł, a wyższej od 150 zł ujmuje się w pozaksięgowej ewidencji ilościowo-wartościowej „niskocennych pozostałych środków trwałych", odpisując w koszty działalności w momencie zakupu. 3. <u>dla wartości niematerialnych i prawnych</u>- prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową w kartotekach z podziałem według miejsca użytkowania. Są to w szczególności licencje na programy komputerowe. Wartości w kwocie wyższej niż 10.000 zł podlegają stopniowemu umarzaniu, w

	kwocie równej lub niższej od 10.000 zł, a wyższej od 800 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne i umarzane są w miesiącu przyjęcia do użytkowania, tak samo jak wartości w cenie niższej od 800 zł, a wyższej niż 150 zł, dla których prowadzi się pozaksięgową ewidencję ilościowo-wartościową. 4. dla zbiorów bibliotecznych ewidencja ilościowo-wartościowa prowadzona jest w księdze inwentarzowej i obejmuje: - ewidencję wpływów (księga inwentarzowa), która stanowi ewidencję analityczną do konta 014, - ewidencję ubytków (na podstawie protokołów ubytków - rejestr ubytków), - finansowo-księgową ewidencję wpływów i ubytków (konto 014). Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem szczególnych zasad określonych w rozporządzeniu, a w szczególności: **a)** należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według średniego kursu danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień, **b)** środki trwałe wycenia się w przypadku zakupu według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, kosztu wytworzenia w przypadku wytworzenia środka trwałego we własnym zakresie, przyjmowane nieodpłatnie lub w drodze darowizny według wartości określonej w dokumencie przekazania, a jeżeli nie jest to możliwe to według_wartości godziwej. Środki trwałe i pozostałe środki trwałe ujawnione w czasie inwentaryzacji wprowadza się do ewidencji w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej. 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 jednostki w zakresie aktywów trwałych. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy, **c)** kapitały i fundusze wycenia się w wartości nominalnej, **d)** wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie: 1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań; 2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w wyżej, a także w przypadku pozostałych operacji, **e)** należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty (jest to kwota należności podstawowej wraz z odsetkami na dzień bilansowy), **f)** środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według ich wartości nominalnej. **g)** zbiory biblioteczne wycenia się: - pochodzące z zakupu według cen nabycia łącznie z VAT - otrzymane w formie darowizny według wartości określonej w dokumencie lub według wartości godziwej, **h)**wartości niematerialne i prawne wycenia według zasad przyjętych dla środków trwałych.
5.	inne informacje

II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**
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

	Jednostka nie posiada umów leasingowych.
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dokonywano zabezpieczeń na majątku jednostki.
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
	nie dotyczy
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 występują istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wydatkowano środki pieniężne na świadczenia pracownicze w kwocie 180 972,56 zł
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
	nie dotyczy
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

	załącznik tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dokonywano
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	załącznik tabela nr 2
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
	załącznik tabela nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka nie posiada akcji, udziałów ani dłużnych papierów wartościowych.
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)
	załącznik tabela nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie tworzy rezerw.
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
	nie dotyczy
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

	Jednostki budżetowe Gminy w roku 2020 otrzymały 50 % zwolnienie z opłacania składek na ubezpieczenie społeczne, ubezpieczenie zdrowotne i fundusz pracy za marzec, kwiecień i maj 2020r. w łącznej wysokości 434 062,27zł jako pomoc rekompensującą negatywne konsekwencje ekonomiczne Covid19 Na realizację wydatków związanych ze zwalczaniem, przeciwdziałaniem i zapobieganiem skutkom Covid19 wydatkowano środki w wysokości 10 226,87 zl.

SKARBNIK
Gminy Chłopice

Agnieszka Koralewicz

(główny księgowy)

2021-05-31

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
GMINY CHŁOPICE

mgr Andrzej Roma

(kierownik jednostki)

KOREKTA

Dane do Informacji dodatkowej
Gmina Chłopice

Główne składniki aktywów trwałych (część II, poz. 1.1)

Lp.	Tytuł	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie						
		Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe (w tym dobra kultury)	Razem środki trwałe (3+4+5+6+7)	Wartości niematerialne i prawne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	**Wartość początkowa - stan na 01.01.2020 r.**	1 558 512,85	51 626 434,98	1 073 895,04	795 370,57	1 895 042,57	56 949 256,01	229 338,91
2	**Zwiększenia wartości początkowej**	314 061,70	5 294 484,40	168 277,65	523 746,30	216 420,08	6 516 990,13	0,00
	nabycie	2 000,00	5 294 484,40	168 277,65	523 746,30	208 000,37	6 196 508,72	0,00
	nieodpłatne otrzymanie	298 170,60	0,00	0,00	0,00	7 363,40	305 534,00	0,00
	nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	93,12	93,12	0,00
	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne	13 891,10	0,00	0,00	0,00	0,00	13 891,10	0,00
3	**Zmniejszenia wartości początkowej**	58 736,00	0,00	4 350,00	26 219,00	24 119,25	113 424,25	0,00
	sprzedaż	26 392,00	0,00	0,00	26 219,00	0,00	52 611,00	0,00
	nieodpłatne przekazanie	0,00	0,00	0,00	0,00	1 399,00	1 399,00	0,00
	likwidacja	0,00	0,00	4 350,00	0,00	21 343,36	25 693,36	0,00
	wniesienie aportem do spółki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	niedobory inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	1 376,89	1 376,89	0,00
	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	utrata przydatności gospodarczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne	32 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 344,00	0,00
4	**Wartość początkowa - stan na 31.12.2020 r.**	1 813 838,55	56 920 919,38	1 237 822,69	1 292 897,87	2 087 343,40	63 352 821,89	229 338,91
5	**Stan umorzeń na 01.01.2020 r.**	0,00	21 666 010,41	966 792,72	511 632,28	1 877 209,81	25 021 645,22	229 338,91

Lp.	Tytuł	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie						
		Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe (w tym dobra kultury)	Razem środki trwałe (3+4+5+6+7)	Wartości niematerialne i prawne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
6	**Zwiększenia umorzeń**	0,00	1 414 504,45	29 640,03	36 372,08	183 781,09	1 664 297,65	0,00
	amortyzacja planowa okresu bieżącego	0,00	1 414 504,45	29 640,03	36 372,08	134 976,65	1 615 493,21	0,00
	amortyzacja nieplanowa okresu bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	umorzenie składników aktywów przemieszczanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	pozostałe umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	48 804,44	48 804,44	0,00
7	**Zmniejszenia umorzeń**	0,00	0,00	4 350,00	26 219,00	24 119,25	54 688,25	0,00
	umorzenie sprzedanych składników aktywów	0,00	0,00	0,00	26 219,00	0,00	26 219,00	0,00
	umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00	1 399,00	1 399,00	0,00
	umorzenie zlikwidowanych składników aktywów	0,00	0,00	4 350,00	0,00	21 343,36	25 693,36	0,00
	umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	umorzenie składników aktywów przemieszczanych	0,00	0,00	0,00	0,00	1 376,89	1 376,89	0,00
	umorzenie składników aktywów aktualizowanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	pozostałe umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	**Stan umorzeń na dzień 31.12.2020 r.**	0,00	23 080 514,86	992 082,75	521 785,36	2 035 908,45	26 630 291,42	229 338,91
9	**Wartość netto na 01.01.2020 r.**	1 558 512,85	29 960 424,57	107 102,32	283 738,29	17 832,76	31 927 610,79	0,00
10	**Wartość netto na 31.12.2020 r.**	1 813 838,55	33 840 404,62	245 739,94	771 112,51	50 471,76	36 721 567,38	0,00

Grunty w wieczystym użytkowaniu (część II, poz. 1.4)

Lp.	Treść (nr działki, obręb geodezyjny, arkusz mapy)	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
2	Nr 22/2 obręb Jankowice	Powierzchnia (m^2)	500,00	0,00	500,00	0,00
		Wartość (zł)	795,00	0,00	795,00	0,00
3	nr 146/5 obręb Jankowice	Powierzchnia (m^2)	12 450,00	0,00	12 450,00	0,00
		Wartość (zł)	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00
Razem powierzchnia		Powierzchnia (m^2)	12 950,00	0,00	12 950,00	0,00
Razem wartość		Wartość (zł)	20 795,00	0,00	20 795,00	0,00

Wartość środków trwałych nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (część II, poz. 1.5)

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	8-Narzędzia,przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	5 704,17	0	0	5 704,17
2.					
	Razem	5 704,17	0	0	5 704,17

Stan odpisów aktualizujących wartość należności (część II, poz. 1.7)

Lp.	Rodzaj 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 z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi	0,00	13 895,29	0,00	0,00	13 895,29
2.	Odsetki od naleznosci z tytułu gospodarowania odpadmi komunalnymi	0,00	1 138,00	0,00	0,00	1 138,00
3.	Naleznosci z tytułu podatku od środków transportowych	0,00	6 536,91	0,00	0,00	6 536,91
4.	Odsetki od należności podatkowych	0,00	33 346,20	0,00	0,00	33 346,20
5	Naleznosci z tytułu zaliczki alimentacyjnej	0,00	83 875,56	0,00	0,00	83 875,56
6	Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego	0,00	638 963,83	0,00	0,00	638 963,83
7	Odsetki od naleznosci z tytułu funduszu alimentacyjnego	0,00	268 706,65	0,00	0,00	268 706,65
8	naleznosci z tytułu opłat za dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków	0,00	647,52	0,00	0,00	647,52
9	odsetki od naleznosci z tytułu opłat za dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków	0,00	427,30	0,00	0,00	427,30
	Razem	0,00	1 047 537,26	0,00	0,00	1 047 537,26

Jako zwiększenie stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisem (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości). W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. W kolumnie informującej o uznaniu za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

SKARBNIK
Gminy Chłopice
Agnieszka Korblewicz

WÓJT
GMINY CHŁOPICE
mgr Andrzej Homa