

Informacja Dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminy Turek

1.1 Gmina Turek, 62-700 Turek, ul. Ogrodowa 4

1.2 Przedmiot działalności- gmina to wspólnota samorządowa. Wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność, posiada osobowość prawną. Działa w oparciu o statut. Do zakresu działania należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Do zadań gminy należy zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty, do których zaliczyć trzeba w szczególności sprawy:

- Ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej,
- Gminnych dróg, ulic, placów oraz organizacji ruchu,
- Wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą,
- Ochrony zdrowia,
- Pomocy społecznej,
- Wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej,
- Gminnego budownictwa mieszkaniowego,
- Edukacji publicznej,
- Kultury w tym biblioteki gminnej i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków,
- Kultury fizycznej i turystyki
- Targowisk,
- Zieleni gminnej,
- Cmentarzy gminnych,
- Porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej,
- Utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,
- Polityki prorodzinnej,
- Wspierania i upowszechniania idei samorządowej,
- Promocji gminy,
- Współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi,
- Współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust.3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

SKARBNIK GMINY
Gmina
Beata Pieśkiewicz

WÓJT
Wójt
Karol Mikołajczyk

1.3 Okres objęty sprawozdaniem 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

1.4 Sprawozdanie łączne

1.5 Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów:

- W celu ustalenia nadwyżki lub niedoboru budżetu gminy operacje gospodarcze dotyczące dochodów i wydatków ujmowane są w księgach rachunkowych na odrębnych kontach księgowych w zakresie faktycznych (kasowo zrealizowanych) wpływów i wydatków dokonanych na bankowych rachunkowych budżetu oraz rachunkach bieżących dochodów i wydatków jednostek budżetowych, z wyjątkiem operacji szczególnych, określonych w odrębnych przepisach.
- Środki trwałe stanowiące własność jednostki otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w decyzji.
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych oraz świetlicy socjoterapeutycznej, odzież i umundurowanie, meble i dywany i pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
- Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnosi się na fundusz.
- Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy wg ich wartości wynikających z ewidencji.
- Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych, a odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze.
- Odsetki od należności i zobowiązań oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, wg zasad obowiązujących na dzień bilansowy.
- Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości nie przekraczające wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane w koszty w 100% ich wartości odpisuje w koszty w miesiącu oddania do użytkowania.
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku na koniec roku
- Księgi inwentarzowe prowadzi się dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzalnych, których wartość jest nie niższa niż 10 000,00zł

- Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013 o wartości jednostkowej do 10 000,00zł objęte są ewidencją ilościowo-wartościową
- Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.
- Wartość materiałów i towarów w dniu zakupu księgowane są w koszty zużycia , a pozostające na koniec roku zapasy, objęte są korektą kosztów i odniesione na magazyn.
- Jednostka wycenia materiały w cenach zakupu.
- Inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia albo powstania, według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty nabycia i rozliczenia transakcji są nie istotne.
- Odpisu wyrażającego trwałą utratę wartości inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych dokonuje się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego.
- W przypadku gdy cena nabycia albo zakupu, albo koszty wytworzenia jednakowych albo uznanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie, są różne, wartość stanu końcowego rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się w drodze szczegółowej identyfikacji cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć , niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.
- Ustalenie wyniku finansowego, w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość uwzględnia się :
 - a) Zmniejszenia wartości użytkowej składników aktywów, w tym również dokonywane w odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe
 - b) Pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne
 - c) Pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne
 - d) Ustalenie wyniku finansowego odbywa się za pośrednictwem konta 860 Wynik finansowy
 - e) Wynik finansowy ustala się na 31 grudnia każdego roku w wariantcie porównawczym.

SKARBNIK GMINY

 Beata Pieškiewicz

WÓJT

 Karol Mikołajczyk

II. Dodatkowe Informacje i objaśnienia

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przebieżenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przebieżenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	105 916,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 916,60
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	105 916,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 916,60
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	98 447 548,63	9 466 658,82	0,00	0,00	0,00	9 466 658,82	42 316,00	23 752,24	0,00	0,00	4 639 0004,35	4 705 072,59	103 209 134,86
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	97 783 661,92	5 286 908,57	0,00	0,00	0,00	5 286 908,57	42 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 316,00	103 028 254,49

SKARBNIK GMINY
Beata Pieškiewicz

WÓJT
Wojciech Mikołajczyk

2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	5 202 020,08	648 904,22	0,00	0,00	0,00	648 904,22	42 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 316,00	5 808 608,30
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	400 809,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 316,00	358 493,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	85 830 583,59	4 638 004,35	0,00	0,00	0,00	4 638 004,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 468 587,94
2.3.	<i>Środki transportu</i>	427 659,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	427 659,64
2.4.	<i>Inne środki trwałe</i>	6 323 398,61	5 691 045,83	0,00	0,00	0,00	5 691 045,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 323 398,61
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	663 886,71	4 179 750,25	0,00	0,00	0,00	4 179 750,25	0,00	23 752,24	0,00	0,00	4 639 004,35	4 662 756,59	180 880,37
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY
Beata Pieškiewicz

WÓJT
Karol Mikołajczyk

1.2 Zmiany Stanu umorzeń/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	59 300,19	7 182,56	0,00	0,00	7 182,56	0,00	0,00	0,00	0,00	66 482,75
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	59 300,19	7 182,56	0,00	0,00	7 182,56	0,00	0,00	0,00	0,00	66 482,75
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	28 593 025,25	4 066 692,90	0,00	0,00	4 066 692,90	0,00	0,00	0,00	0,00	32 659 718,15
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	25 593 025,25	4 066 692,90	0,00	0,00	4 066 692,90	0,00	0,00	0,00	0,00	32 659 718,15
2.1.	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY
Beata
 Beata Pieškiewicz

WÓJT
Karol
 Karol Mikołajczyk

2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	27 687 036,73	3 452 611,46	0,00	0,00	3 452 611,46	0,00	0,00	0,00	0,00	31 139 648,19
2.3.	<i>Środki transportu</i>	371 184,60	17 268,05	0,00	0,00	17 268,05	0,00	0,00	0,00	0,00	388 452,65
2.4.	<i>Inne środki trwałe</i>	534 803,92	596 813,39	0,00	0,00	596 813,3	0,00	0,00	0,00	0,00	1 131 617,31
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych – nie dotyczy, nie dokonano odpisu.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – nie dotyczy

SKARBNIK GMINY

 Beata Pieškiewicz

WÓJT

 Karol Mikołajczyk

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	598,69	0,00	0,00	598,69
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,0	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	4 700,00	0,00	0,00	4 700,00
5.	Inne środki trwałe	4 865,00	0,00	0,00	4 865,00
	Ogółem:	10 163,69	0,00	0,00	10 163,69

SKARBNIK GMINY
Beata Pieškiewicz
 Beata Pieškiewicz

WÓJT
Karol Mikołajczyk
 Karol Mikołajczyk

1.6 Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
								(3 + 5 - 7)	(4 + 6 - 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Udziały	2 079,00	2 079 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 079,00	2 079 000,00
2.1.	Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp.Zoo Kalisz	2 064,00	2 064 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 064,00	2 064 000,00
2.2.	Miejski Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi sp.Zoo w Koninie	5,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	5 000,00
2.3.	Spółdzielnia Socjalna "Powróćisz Tu" w Turku	10,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	2 079,00	2 079 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 079,00	2 079 000,00

SKARBNIK GMINY
Beata Pieśkiewicz

WÓJT
Karol Mikołajczyk

1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności- nie dotyczy

1.8 Dane o stanie rezerw – nie dotyczy

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu :

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem			
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat					
		według stanu na:									
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego (3 + 5 + 7)	koniec okresu sprawozdawczego (4 + 6 + 8)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
1.	Bank Ochrony Środowiska(kredyt)	0,00	0,00	434 000,00	325 500,00zł	0,00	0,00	434 000,00	325 500,00zł		
2.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki wodnej w Poznaniu (pożyczki)	0,00	0,00	121 200,00	32 966,01	0,00	0,00	121 200,00	32 966,01zł		
3.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki wodnej w Poznaniu (pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00	7 286 013,20	3 454 454,81	7 286 013,20	3 454 454,81		
	Ogółem:	0,00	0,00	555 200,00	358 466,01	7 286 013,20	3 454 454,81	7 841 213,20	3 812 920,82		

SKARBNIK GMINY
Beata Pieśkiewicz
 Beata Pieśkiewicz

WÓJT
Karol Mikołajczyk
 Karol Mikołajczyk

1.10 Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg 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 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy

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

1.13 Wykaz istotnych czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – nie dotyczy

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazywanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	Należności warunkowe - inwestycje	-	-	2 391 325,99	2 210 475,89
2.	Należności warunkowe - gospodarka odpadami	-	-	129 340,80	130 248,00
	Ogółem	-	-	2 520 666,79	2 340 723,89

SKARBNIK GMINY

 Beata Pieśkiewicz

WÓJT

 Karol Mikołajczyk

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	
1	2	3
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	12 781 286,20zł
2	Nagrody jubileuszowe	234 470,37zł
3	Odprawy emerytalne i rentowe	101 945,43zł
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	545 739,64zł
5	Inne świadczenia pracownicze*	560 245,22zł
	Ogółem:	14 223 686,86zł

1.16 Inne informacje – nie dotyczy

2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów- nie dokonano.

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 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie dotyczy

2.4 Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów - nie dotyczy

2.5 Inne informacje – nie dotyczy

2.6 Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy

SKARBNIK GMINY

Beata Pieškiewicz

WÓJT

Karol Mikołajczyk