

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Gmina Michałowice</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Reguły</b>
1.3	adres jednostki
	<b>Reguły ul. Aleja Powstańców Warszawy 1</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy – świadczenie usług wymienionych w art.7 ustawy o samorządzie gminnym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2019 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne,
	Sprawozdani finansowe obejmuje 7 jednostek budżetowych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP.

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz jednostki.
4. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku obrotowego.
5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
  - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
  - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
  - c) odzież i umundurowanie,
  - d) meble i dywany.
6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
7. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 500,00 zł – 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
8. Składniki majątku o wartości:
  - nie przekraczającej 500,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej i są objęte ewidencją ilościową.
9. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
10. Należności krótkoterminowe i długoterminowe wycenia się według wartości nominalnej a na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące należności.
11. Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

5.	inne informacje																																														
	Nie były stosowane zasady wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami.																																														
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>																																														
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																																														
	<p><b>1. Środki trwale</b></p> <table> <tr> <td>wartość początkowa brutto BO</td><td><b>662 528 545,05 zł</b></td></tr> <tr> <td>zwiększenie</td><td>49 473 038,13 zł</td></tr> <tr> <td>przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych</td><td>0,00 zł</td></tr> <tr> <td>zmniejszenie</td><td>5 967 801,31 zł</td></tr> <tr> <td>wartość końcowa brutto BZ</td><td><b>706 033 781,87 zł</b></td></tr> </table> <p><b>Umorzenie środków trwałych</b></p> <table> <tr> <td>stan na początek roku</td><td><b>144 740 386,82 zł</b></td></tr> <tr> <td>umorzenie</td><td>16 788 489,29 zł</td></tr> <tr> <td>zmniejszenie</td><td>0,00 zł</td></tr> <tr> <td>stan na koniec roku</td><td><b>161 528 876,11 zł</b></td></tr> </table> <p><b>2. Wartości niematerialne i prawne</b></p> <table> <tr> <td>wartość początkowa brutto BO</td><td><b>774 901,81 zł</b></td></tr> <tr> <td>zwiększenia</td><td>174 364,58 zł</td></tr> <tr> <td>wartość końcowa brutto BZ</td><td><b>949 266,39 zł</b></td></tr> </table> <p><b>Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych</b></p> <table> <tr> <td>stan na początek roku</td><td><b>754 735,02 zł</b></td></tr> <tr> <td>umorzenie za rok</td><td>147 031,37 zł</td></tr> <tr> <td>stan na koniec roku</td><td><b>901 766,39 zł</b></td></tr> </table> <p><b>3. Pozostałe środki trwale- wartość brutto</b></p> <table> <tr> <td>stan na początek roku BO</td><td><b>5 399 165,94 zł</b></td></tr> <tr> <td>zwiększenie</td><td>1 447 665,51 zł</td></tr> <tr> <td>zmniejszenia</td><td>547 111,05 zł</td></tr> <tr> <td>stan na koniec roku BZ</td><td><b>6 299 720,40 zł</b></td></tr> </table> <p><b>Pozostałe środki trwale - umorzenie</b></p> <table> <tr> <td>stan na początek roku BO</td><td><b>5 399 165,94 zł</b></td></tr> <tr> <td>zwiększenie</td><td>1 447 665,51 zł</td></tr> <tr> <td>zmniejszenie</td><td>547 111,05 zł</td></tr> <tr> <td>stan na koniec roku BZ</td><td><b>6 299 720,40 zł</b></td></tr> </table>	wartość początkowa brutto BO	<b>662 528 545,05 zł</b>	zwiększenie	49 473 038,13 zł	przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	0,00 zł	zmniejszenie	5 967 801,31 zł	wartość końcowa brutto BZ	<b>706 033 781,87 zł</b>	stan na początek roku	<b>144 740 386,82 zł</b>	umorzenie	16 788 489,29 zł	zmniejszenie	0,00 zł	stan na koniec roku	<b>161 528 876,11 zł</b>	wartość początkowa brutto BO	<b>774 901,81 zł</b>	zwiększenia	174 364,58 zł	wartość końcowa brutto BZ	<b>949 266,39 zł</b>	stan na początek roku	<b>754 735,02 zł</b>	umorzenie za rok	147 031,37 zł	stan na koniec roku	<b>901 766,39 zł</b>	stan na początek roku BO	<b>5 399 165,94 zł</b>	zwiększenie	1 447 665,51 zł	zmniejszenia	547 111,05 zł	stan na koniec roku BZ	<b>6 299 720,40 zł</b>	stan na początek roku BO	<b>5 399 165,94 zł</b>	zwiększenie	1 447 665,51 zł	zmniejszenie	547 111,05 zł	stan na koniec roku BZ	<b>6 299 720,40 zł</b>
wartość początkowa brutto BO	<b>662 528 545,05 zł</b>																																														
zwiększenie	49 473 038,13 zł																																														
przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	0,00 zł																																														
zmniejszenie	5 967 801,31 zł																																														
wartość końcowa brutto BZ	<b>706 033 781,87 zł</b>																																														
stan na początek roku	<b>144 740 386,82 zł</b>																																														
umorzenie	16 788 489,29 zł																																														
zmniejszenie	0,00 zł																																														
stan na koniec roku	<b>161 528 876,11 zł</b>																																														
wartość początkowa brutto BO	<b>774 901,81 zł</b>																																														
zwiększenia	174 364,58 zł																																														
wartość końcowa brutto BZ	<b>949 266,39 zł</b>																																														
stan na początek roku	<b>754 735,02 zł</b>																																														
umorzenie za rok	147 031,37 zł																																														
stan na koniec roku	<b>901 766,39 zł</b>																																														
stan na początek roku BO	<b>5 399 165,94 zł</b>																																														
zwiększenie	1 447 665,51 zł																																														
zmniejszenia	547 111,05 zł																																														
stan na koniec roku BZ	<b>6 299 720,40 zł</b>																																														
stan na początek roku BO	<b>5 399 165,94 zł</b>																																														
zwiększenie	1 447 665,51 zł																																														
zmniejszenie	547 111,05 zł																																														
stan na koniec roku BZ	<b>6 299 720,40 zł</b>																																														
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje																																														
	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 wieczysto
	stan na początek roku powierzchnia(m <sup>2</sup> )                      1 616 wartość                                      631 850,00 zł stan na koniec roku powierzchnia(m <sup>2</sup> )                      1 616 wartość                                      631 850,00 zł
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
	stan na początek roku    155 704,17 zł zwiększenie                32 303,80 zł stan na koniec roku      188 007,97 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	wartość posiadanych akcji                12 500,00 zł    liczba 100 wartość posiadanych udziałów            49 104,00 zł    liczba 200
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)
	stan na początek roku    3 040 654,03 zł zwiększenie                429 253,18 zł wykorzystanie                94 273,43 zł rozwiązanie                48 250,34 zł stan na koniec roku      3 327 383,44 zł stan pożyczek zagrożonych                0,00 zł
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 według pozycji bilansu 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
	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
	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 dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	wartość gwarancji 3 756 231,85 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	kwota świadczeń pracowniczych 1 011 640,99 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – 27 402 013,81 zł stan na koniec roku - środków trwałych w budowie – 8 613 003,17 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	przychody i koszty nie wystąpiły
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

Anna Maria Jankowska  
(główny księgowy)

2020-06-18  
(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Pachecka  
(kierownik jednostki)