

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2019 ROK

I **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności :**

1.1 **Nazwa jednostki**

Urząd Gminy i Miasta w Tuliszkowie

1.2 **Siedziba jednostki**

Tuliszków

1.3 **Adres jednostki**

Plac Powstańców Styczniowych 1863r. 1; 62-740 Tuliszków

1.4 **Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

Gmina i Miasto Tuliszków jest podstawową jednostką lokalnego samorządu terytorialnego, powołaną dla organizacji życia publicznego na swoim terytorium. Gmina położona jest w powiecie tureckim w województwie wielkopolskim i obejmuje obszar 149,44 km². Gmina wykonuje zadania własne oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu przygotowań i przeprowadzania wyborów powszechnych oraz referendów. W celu wykonywania swych zadań gmina utworzyła 8 jednostek budżetowych : Urząd Gminy i Miasta w Tuliszkowie, Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Tuliszkowie, Centrum Usług Wspólnych w Tuliszkowie, Szkoła Podstawowa w Tuliszkowie, Przedszkole w Tuliszkowie, Szkoła Podstawowa w Ogorzelczynie, Zespół Szkolno-Przedszkolny w Grzymiszewie, Zakład Gospodarki Komunalnej w Tuliszkowie

2. **Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

01.01.2019-31.12.2019

Wskazanie, że sprawozdania finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające

3. **samodzielne sprawozdania finansowe**

Nie dotyczy

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

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036 z późn. zm.)

2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej do używania. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji lub sprzedaży.

3. Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub ceny zakupu, kosztu wytworzenia, wartości godziwej. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

4. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się księgach rachunkowych raz na koniec roku , według stanu na koniec roku.

5. Pozostałe środki trwałe powyżej kwoty 300,01 zł ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej. Natomiast poniżej kwoty 300,00 zł w ewidencji ilościowej.

6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

8. Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości.

9. Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

10. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

11. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

12. Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

13. Rezerwy w jednostce tworzone są na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust 1 ustawy o rachunkowości, według wiarygodnie oszacowanej wartości

5. **Inne informacje**

1. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są do zużycia.

2. Ustalony został próg istotności dla jednostki na poziomie 0,5% sumy bilansowej.

II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :

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

1.1 przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktual.	przychody (nabycie)	przemiesz. wewnet.		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	136 679,74	0,00	16 603,93	0,00	16 603,93	0,00	0,00	0,00	0,00	153 283,67
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
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	136 679,74		16 603,93		16 603,93					153 283,67
1.1	Grunty	4 080 832,19	0,00	66 051,80	0,00	66 051,80	0,00	0,00	18 206,18	18 206,18	4 128 677,81
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	79 722,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 580,00	17 580,00	62 142,00
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48 715 283,12	0,00	4 874 879,34	0,00	4 874 879,34	0,00	0,00	83 500,00	83 500,00	53 506 662,46
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	130 601,18	0,00	2 059 604,09	0,00	2 059 604,09	0,00	0,00	0,00	0,00	2 190 205,27
1.4.	Środki transportu	978 024,74	0,00	36 846,50	0,00	36 846,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1 014 871,24
1.5.	Inne środki trwałe	53 241,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 241,91
II	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	53 957 983,14		7 037 381,73	0,00	7 000 535,23	0,00	0,00	119 286,18	119 286,18	60 893 658,69

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku			Ogółem zmniejszenie umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktual.	amortyzacja za rok obrotowy)	inne zwiększenia		zbycie	likwidacja	inne			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	136 679,74	0,00	16 603,93	0,00	16 603,93	0,00	0,00	0,00	0,00	153 283,67	0,00	0,00
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
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	136 679,74	0,00	16 603,93	0,00	16 603,93	0,00	0,00	0,00	0,00	153 283,67	0,00	0,00
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 080 832,19	4 128 677,81
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, 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	0,00	62 142,00
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 489 016,30	0,00	1 946 810,90	0,00	1 946 810,90	0,00	0,00	6 262,60	6 262,60	16 429 564,60	34 226 266,82	37 077 097,86
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	127 035,50	0,00	73 971,87	0,00	73 971,87	0,00	0,00	0,00	0,00	201 007,37	3 565,68	1 989 197,90
1.4.	Środki transportu	366 149,00	0,00	112 593,56	0,00	112 593,56	0,00	0,00	0,00	0,00	478 742,56	611 875,74	536 128,68

1		0	0	0	0	0	0	0	0
2		0	0	0	0	0	0	0	0
RAZEM		302	302 000	0	0	0	0	302	302 000

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)**

Lp.	Wyszczególnienie wg. grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Odsetki-użytkowanie wieczyste i czynsze dzierżawne	1 299,77	2 304,57	0,00	-1 299,77	2 304,57
2.	Odsetki od zaległości podatkowych- osoby prawne	1 359,00	1 672,00	0,00	-1 359,00	1 672,00
3.	Odsetki od zaległości podatkowych - osoby fizyczne	15 648,00	17 667,00	0,00	-15 648,00	17 667,00
4.	Odsetki od zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	11 707,00	15 569,00	0,00	-11 707,00	15 569,00
	Ogółem	30 013,77	37 212,57	0,00	-30 013,77	37 212,57

1.8 **Dane o stanie rezerw węgiel 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 do 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 **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**

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 jednostę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Łączna kwota zobowiązań warunkowych wynosi 18 209 905,33 zł. Są to zobowiązania wekslowe z tytułu zabezpieczeń dla zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz z tytułu umów dofinansowania z PROW na lata 2014-2020

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 **Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

Nie dotyczy

1.15 **Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :	Kwota
1	2	2
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	2 387 282,51
2.	Nagrody jubileuszowe	33 558,00
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	51 351,89
5.	Inne świadczenia pracownicze (§ 3020, 4280,4700)	65 481,91
Ogółem		2 537 674,31

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**

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie zrealizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym :	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1.	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Grzymiszew, gmina Tuliszków	2 190 494,80	0,00	0,00
2.	Przebudowa wraz z wyposażeniem hydrofornii w Imielkowie oraz wykonanie infrastruktury towarzyszącej	1 381 850,51	728,67	0,00
3.	Przebudowa wraz z wyposażeniem hydrofornii w Gadowskich Holendrach	2 003 881,65	922,98	0,00
4.	Budowa wodociągu w miejscowości Sarbicko	47 926,63	0,00	0,00
5.	Budowa kolektora tłoczego ścieków wraz z przepompowniami od miejscowości Grzymiszew do miejscowości Tuliszków	1 089 073,29	0,00	0,00
6.	Budowa kanalizacji sanitarnej z przykanalikami w miejscowości Tuliszków - Zadworna, Ogorzelczyn, Tarnowa	35 000,00	0,00	0,00
7.	Modernizacja istniejącej sieci wodociągowej w Gadowskich Holendrach	11 536,25	0,00	0,00
8.	Budowa wodociągu w miejscowości Krępa	25 086,23	0,00	0,00
9.	Przebudowa stacji uzdatniania wody w Sarbicku, gmina Tuliszków	17 220,00	0,00	0,00
10.	Budowa biologicznej oczyszczalni ścieków przy budynku użyteczności publicznej w Smaszewie	2 460,00	0,00	0,00
11.	Zakup agregatu prądotwórczego na hydrofornię w Imielkowie	31 370,26	0,00	0,00
12.	Przebudowa zjazdu publicznego z drogi krajowej nr 72 do działki nr 689/2 położonej w Grzymiszewie	45 049,50	0,00	0,00

13.	Przebudowa drogi w miejscowości Sarbicko	7 000,00	0,00	0,00
14.	Budowa dróg w miejscowości Kiszewy	604 761,56	0,00	0,00
15.	Przebudowa ul. Kościuszki w Tuliszkowie	9 600,00	0,00	0,00
16.	Budowa ulicy Krótkiej w Tuliszkowie	9 635,36	0,00	0,00
17.	Budowa ulicy OSP w Tuliszkowie	274 257,87	0,00	0,00
18.	Przebudowa drogi w miejscowości Zadworna od km 0+980 do km 1+885 - Etap II	3 263,72	0,00	0,00
19.	Przebudowa drogi Ogorzelczyn - Grzymiszew	18 450,00	0,00	0,00
20.	Budowa drogi KD-1 i KD-2 wraz z infrastrukturą towarzyszącą na terenie aktywizacji gospodarczej w Tuliszkowie	1 230,00	0,00	0,00
21.	Zakup kosiarki bijakowej dla ZGK w Tuliszkowie	26 617,20	0,00	0,00
22.	Budowa ul. Leśnej w miejscowości Wróblina	8 905,00	0,00	0,00
23.	Budowa drogi wewnętrznej wraz z utwardzeniem terenu pod miejsca postojowe przy Szkole Podstawowej w Tuliszkowie	251 805,80	0,00	0,00
24.	Wykup gruntów zajętych pod drogi gminne	40 462,26	0,00	0,00
25.	Zakup samochodu strażackiego dla OSP Tarnowa	36 846,50	0,00	0,00
26.	Zakup dwóch samochodów osobowych dla pracowników socjalnych MGOPS w Tuliszkowie	78 641,00	0,00	0,00
27.	Oświetlenie uliczne na terenie sołectwa Piętno - kontynuacja	25 965,30	0,00	0,00
28.	Budowa oświetlenia w miejscowości Wielopole	36 831,72	0,00	0,00
29.	Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych dla mieszkańców Gminy i Miasta Tuliszków	756 171,72	0,00	0,00
30.	Budowa strefy rekreacji i wypoczynku w miejscowości Smaszew	800,00	0,00	0,00
31.	Sielska dolina w Gadowskich Holendrach	800,00	0,00	0,00
32.	Rozbudowa stacji uzdatniania wody w Tuliszkowie - etap I wymiana urządzeń technologicznych	402 761,66	0,00	0,00
33.	Instalacje systemów odnawialnych źródeł energii na terenie gmin: Golina, Rychwał, Tuliszków i Wierzbinek	1 575 596,46	0,00	0,00
34.	Rozbudowa świetlicy w Gadowskich Holendrach	18 000,00	0,00	0,00
35.	Wykonanie ocieplenia budynku świetlicy wiejskiej w Sarbicku	44 567,90	0,00	0,00
36.	Przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania spichlerza na budynek usługowy	57,00	0,00	0,00
37.	Zmiana sposobu użytkowania pomieszczeń po byłej kotłowni szkolnej na małe kino społecznościowe w Tuliszkowie	38 540,00	0,00	0,00
38.	Budowa siłowni zewnętrznej przy budynku byłej szkoły w Smaszewie	23 541,90	0,00	0,00
Ogółem		11 176 059,05	0,00	0,00

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

Nie dotyczy.

Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych

2.4 **w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych**

Nie dotyczy.

2.5 **Inne informacje**

Nie występuje.

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

Nie występuje.

Tuliszków, dnia 31 marca 2020rr.