

INFORMACJA DODATKOWA

1	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki <i>Gmina Prochowice</i>
1.2	Siedzibę jednostki <i>Prochowice</i>
1.3	Adres jednostki <i>59-230 Prochowice ul. Rynek 1</i>
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym</i>
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.2019 - 31.12.2018 r.</i>
3.	<i>Wskazanie „zesprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</i> <i>Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostek sporządzających samodzielnie sprawozdania.</i> <i>Wykaz jednostek sporządzających sprawozdania:</i> <i>-Urząd Miasta i Gminy,</i> <i>-Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej,</i> <i>-Miejskie Przedszkole w Prochowicach,</i> <i>-Szkoła Podstawowa w Prochowicach ul.Młyńska,</i> <i>-Szkoła Podstawowa Nr 2 w Prochowicach ul.Kościuszki,</i> <i>-Szkoła Podstawowa w Dąbiu</i>
4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Rachunkowość prowadzi się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, zwanej dalej ustawą oraz rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz 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 Rzeczypospolitej Polskiej.</i> <i>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 3 500,- zł umarza się jednorazowo o wartości powyżej 3 500 zł amortyzuje się metodą liniową.Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane są według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami ustawy z dnia 20 listopada 1999 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.Aktywa i pasywa jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych wg następujących zasad:</i> <i>-wartości materialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia ,-środki trwałe wycenia się wg ceny historycznej, ceny nabycia lub ceny wytworzenia, -stany i rozchody materiałów wycenia się wg ceny zakupu brutto.</i> <i>Cena nabycia lub koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych oraz środków trwałych obejmuje wszystkie koszty dotyczące danej inwestycji poniesione w czasie od rozpoczęcia inwestycji do dnia, za który sporządzany jest bilans lub do dnia przyjęcia do użytkowania powstałych w wyniku inwestycji środków trwałych.</i> <i>Wycenę bilansowa należności przeprowadza się na dzień zakończenia roku obrotowego.</i> <i>Odpisów aktualizujących wycenę należności dokonuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.</i>
5.	Inne informacje

III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1297241,14	8336222,18	0	0	8336222,18	0	0	2681239,24	2681239,24	6952224,08
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

główny księgowy

rok,m-c dzień

kierownik jednostki

2019-04-29

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenia umorzenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+7 – 11)	Wartość netto aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Sprzedaż	Likwidacji	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	281847,4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Środki trwałe	37506177,49	2827276,35	0	0	2827276,15	149822,63	11921,63	0	161744,26	40171709,28	45364087,26	45142316,21
1	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7199925,63	7206016,73
1.1.	Grunty stanowiące jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35919584,35	2589298,75	0	0	2589298,75	149822,63	0	0	149822,63	38359060,47	36838336,52	36752422,64
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1143101,65	54146,07	0	0	54146,07	0	11921,63	0	11921,63	1185326,09	139803,48	88466,98
4.	Środki transportu	192946,89	141364,92	0	0	141364,92	0	0	0	0	334311,81	1006879,44	865514,52
5.	Inne środki trwałe	250544,6	42466,61	0	0	42466,41	0	0	0	0	293010,91	179142,19	229895,34
5.1.	w tym: dobra kultury	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

główny księgowy

rok,m-c dzień 2019-04-29

kierownik jednostki

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa - stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1	2	3	4
1	środki trwałe w tym:	0	0
1.1.	Dobra kultury	0	0

2019-04-29

1.3. 1. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
2	Środki trwałe	0	0	0	0
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0
	Ogółem	0	0	0	0

główny księgowy

rok,m-c dzień

2019-04-29

1.3.2. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1	Akcje i udziały	0	0	0	0
2	Papiery wartościowe długoterminowe	0	0	0	0
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
	Ogółem	0	0	0	0

główny księgowy

rok,m-c dzień

2019-04-29

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych w wieczyste – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia			Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste – stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan wartości gruntów użytkowanych w wieczyste na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
	Nr działki	Powierzchnia (m ²)	Nazwa		Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych w wieczyste w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych w wieczyste w ciągu roku obrotowego	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	...				7380,00	0,00	7380,00
	Ogółem				7380,00	0,00	7380,00

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			
		Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego (3+4 – 5)
			Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty, w tym:	0	0	0	0
1.1.	z tytułu umów dzierżawy				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:				
2.2.	z tytułu umów leasingu				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:				
3.1.	z tytułu umów leasingu				
4.	Środki transportu				
4.1.	z tytułu umów leasingu				
5.	Inne środki trwałe				
5.1.	z tytułu umów leasingu				
	Ogółem	0	0	0	0

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

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	200	200000	0				200	200000
2	Udziałów								
3	Dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0		0	0	0	0
	Ogółem	200	200000	0		0		200	200000

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku				Zmniejszenia – razem (5+6)	Stan na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie			
1	...							
	Ogółem	0	0	0	0	0	0	

1.8. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne - rozwiązanie	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	...						
	Ogółem						

2019-04-29

1.9. Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty							
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		Według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Kredyty i pożyczki	3741886	4837732	2022928	3244158	1532736	4740862	7297500	12822752
2.	Emisja obligacji								
3.	Inne zobowiązania finansowe								
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe								
5.	Ogółem	3741886	4837732	2022928	3244158	1532736	4740862	7297500	12822752

2019-04-29

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 finansowego lub leasingu zwrotnego

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Umowy leasingu kwalifikowanego przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0
2.	Umowy leasingu kwalifikowanego przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0

2019-04-29

1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązań	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia na majątku
1	2	3	4	5
1.		Hipoteki
2.				Zastaw
	Ogółem	0	0

2019-04-29

1.12. Łączna kota 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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Zobowiązania warunkowe		0
2.	Gwarancje i zabezpieczenia		0
3.	Kaucje i wadia		0
4.	...		0
	Ogółem		0

2019-04-29

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
I.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	0	0
1.	...		
2.	...		
II.	Rozliczenia międzyokresowe bierne		
1.	...		
2.	...	0	0

2019-04-29

1.14. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1	2	3	4
1	Gwarancje ubezpieczeniowe (zabezpieczenie robót)	803509,22	0
	Ogółem	803509,22	0

2019-04-29

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1	2	3
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze	12000552,29
	Ogółem	12000552,29

2019-04-29

2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	...						
	Ogółem	0	0	0	0	0	0

2019-04-29

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	Koszty poniesione w ciągu roku ubiegłego			Koszty poniesione w ciągu roku bieżącego		
		Ogółem	W tym:		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	8711314,40			2681239,24		
2.	Środki trwałe w budowie	1297241,14			6952224,08		
	Ogółem	0	0	0	9633463,32	0	0

2019-04-29

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
		Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
I.	Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0
1.	losowe - pożar - odszkodowania	0
2.	pozostałe - darowizna (spadek)	
II.	Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0
1.	losowe - pożar - wartość strat	0
2.	pozostałe - zalanie - wartość strat	0

2019-04-29