

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Śmigiel
1.2	siedzibę jednostki
	Plac Wojska Polskiego 6 64-030 Śmigiel
1.3	adres jednostki
	Plac Wojska Polskiego 6 64-030 Śmigiel
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka budżetowa działa na podstawie statutu Gminy Śmigiel, realizuje zadania zgodnie z ustawą z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j Dz.U. z 2019 roku poz. 506 ze zm.)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie zawiera dane łączne następujących jednostek: – Urząd Miejski Śmigla, – Ośrodek Kultury Fizycznej i Rekreacji w Śmiglu, – Ośrodek Pomocy Społecznej w Śmiglu, – Przedszkole w Śmiglu, – Szkolne Schronisko Młodzieżowe w Śmiglu, – Szkoła Podstawowa im. Konstytucji 3 Maja w Śmiglu, – Szkoła Podstawowa im. Arkadego Fiedlera w Starej Przysiece Drugiej, – Szkoła Podstawowa im. por. Stefana Rysmanna w Bronikowie, – Zespół Szkół w Czaczu, – Zespół Szkół w Starym Bojanowie.

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Każda jednostka organizacyjna Gminy Śmigiel posiada odrębną politykę rachunkowości. Zgodnie z obowiązującą dokumentacją jednostki stosują poniższe zasady i metody: 1. Zasady i metody amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych: – Przedmioty o okresie używania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nie przekraczającej kwoty 1.000 zł (niektóre jednostki - 500 zł) odpisuje się jednorazowo w koszty pod data przekazania do używania w pełnej wartości początkowej i traktuje się jako zużycie materiałów. – Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013 o wartości jednostkowej ponad 1.000 zł (500 zł) do 10.000 zł wprowadza się do ewidencji szczegółowej ilościowo-wartościowej. Odpisy amortyzacyjne ustala się i dokonuje jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. – Środki trwałe ewidencjonowane na koncie 011 o wartości jednostkowej ponad 10.000 zł wprowadza się do ewidencji ilościowo – wartościowej środków trwałych i amortyzuje się metodą liniową za pomocą stawek amortyzacyjnych. – Bez względu na wartość: wykładziny podłogowe, żaluzje, firany, zasłony, kwietniki, doniczki, naczynia kuchenne, zastawy stołowe, sztucce, drobne urządzenia typu młotki, pędzle malarskie, drabiny, art., tablice informacyjne, wieszaki, lampy, lustra, zegary, kalkulatory biurkowe, regulaminy placów zabaw są w chwili nabycia spisywane bezpośrednio w koszty i nie podlegają ujęciu w ewidencji ilościowej. – Bez względu na wartość początkową do ewidencji ilościowo-wartościowej przyjmuje się z aparaty telefoniczne, zestawy komputerowe, drukarki, inny sprzęt elektroniczny. – Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. – Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania oraz ujmuje się je tylko w ewidencji ilościowej, spisując w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu. – Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych lub stawkami określonymi w zarządzeniu Burmistrza. Roczna stawka amortyzacji prawa użytkowania wieczystego gruntów przyjmuje się na poziomie 5%. Przy ustalaniu stawki amortyzacji prawa użytkowania wieczystego gruntów uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności tego prawa. – Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku (metoda liniowa). 2. Metody wyceny aktywów i pasywów: – Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. – Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. – Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: • w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, • w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, natomiast w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, • w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku na podstawie ekspertyzy, uwzględniając ich wartość godziwą lub jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu, • w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, • w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, • w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. • Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów i dóbr kultury) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

- Kwotę należności długoterminowych ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności.
 - Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty.
 - Długoterminowe aktywa finansowe:
 - Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.
 - Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
 - Lokaty bankowe wycenia się na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 11 pkt 2 ustawy o rachunkowości, w wartości nominalnej, łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.
 - Długoterminowe pożyczki na dzień powstania należy ujmować według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy długoterminowe pożyczki wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
 - Materiały wycenia się po cenie zakupu.
 - Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożności wyceny tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujący dotyczących należności wątpliwych.
 - Inwestycje krótkoterminowe:
 - Na dzień nabycia lub powstania ujmuje się w cenach nabycia lub zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia lub rozliczenia transakcji nie są istotne.
 - Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy według: ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.
 - Krótkoterminowe pożyczki na dzień powstania należy ujmować według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy krótkoterminowe pożyczki wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
 - Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez NBP na ten dzień.
 - Fundusze własne wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
 - Zobowiązania:
 - Zobowiązania na dzień powstania ujmuje się według wartości nominalnej.
 - Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
 - Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.
 - Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.
 - Rezerwy na zobowiązania – Oszacowanie następuje na podstawie doświadczenia jednostki zdobytego przy dokonywaniu tego samego typu lub podobnych transakcji bądź oszacowania przez ekspertów. Rezerwy na zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.
3. Przeksięgowane z kont 222 i 223 dokonuje się co miesiąc na podstawie sprawozdań jednostek Rb-27S i Rb-28S.
 4. Zwroty wydatków dotyczących danego roku budżetowego przyjmowane są na rachunek bieżący wydatków i zmniejszają wykonanie wydatków danego roku, natomiast zwroty wydatków dotyczące poprzednich lat budżetowych przyjmowane są na rachunek bieżący dochodów.
 5. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenie, które nie wywiera istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego – jeżeli kwota należności i zobowiązań oraz wyniku finansowego ustalonego na operacjach dokonywanych pomiędzy jednostkami nie przekroczy 1% planowanych wydatków budżetu Gminy Śmigiel nie dokonuje się wzajemnych rozliczeń między jednostkami.
 6. Ustala się zasadę zgodnie z którą rezygnuje się z rozliczeń międzyokresowych kosztów z tego samego tytułu przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości.
 7. Odpisy aktualizujące należności:
Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego nie później niż na dzień bilansowy. Przyjmuje

	się następujące Zasady dokonywania odpisów aktualizacyjnych w stosunku do należności wymagalnych: – do jednego roku odpis tworzy się na 10 % należności, – powyżej jednego roku do dwóch lat odpis tworzy się na 20 % należności, – powyżej dwóch lat do trzech lat odpis tworzy się na 30 % należności, – powyżej trzech lat odpis tworzy się na 50 % należności, Dla mandatów karnych przyjmuje się: - do jednego roku odpis tworzy się na 25% należności, - powyżej jednego roku do dwóch lat odpis tworzy się na 50% należności - powyżej dwóch lat do trzech lat odpis tworzy się na 75% należności W odniesieniu do pożyczek udzielonych z budżetu odpisy aktualizujące rozpatrywane są indywidualnie. Dla należności spornych, kwestionowanych przez dłużnika stosuje się odpowiednie przepisy ustawy o rachunkowości. 8. Konta pozabilansowe – pełnią wyłącznie funkcję informacyjno-kontrolną. 9. Ustalenie wyniku finansowego – wariant porównawczy rachunku zysków i strat.																				
5.	inne informacje																				
	Brak																				
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																				
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																				
	Zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przedstawiają poniższe tabele: Tabela Nr 1 Zmiana wartości początkowej WNiP <table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">WNiP - rodzaje</th><th rowspan="2">Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="4">Zwiększenia</th><th colspan="4">Zmniejszenia</th><th rowspan="2">Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><th>Nabycie</th><th>Przemieszczenie wewnętrzne</th><th>Aktualizacja</th><th>Zwiększenia ogółem</th><th>Zbycie</th><th>Likwidacja</th><th>Inne</th><th>Zmniejszenia ogółem</th></tr></table>	Lp.	WNiP - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego	Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem
Lp.	WNiP - rodzaje				Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego							
		Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja		Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem											

1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	263 147,98 zł	3 434,02 zł	- zł	- zł	3 434,02 zł	- zł	2 514,42 zł	- zł	2 514,42 zł	264 067,58 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	162 332,71 zł	6 654,93 zł	- zł	- zł	6 654,93 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	168 987,64 zł
RAZEM		425 480,69 zł	10 088,95 zł	- zł	- zł	10 088,95 zł	- zł	2 514,42 zł	- zł	2 514,42 zł	433 055,22 zł

Tabela Nr 2

Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	WNiP - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem	Z tytułu zbycia	Z tytułu likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	230 712,96 zł	20 170,86 zł	- zł	- zł	20 170,86 zł	- zł	2 514,42 zł	- zł	2 514,42 zł	248 369,40 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	162 332,71 zł	6 654,93 zł	- zł	- zł	6 654,93 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	168 987,64 zł
RAZEM		393 045,67 zł	26 825,79 zł	- zł	- zł	26 825,79 zł	- zł	2 514,42 zł	- zł	2 514,42 zł	417 357,04 zł

Tabela Nr 3

Zmiana wartości netto WNiP

Lp.	WNiP - rodzaje	Wartość netto WNiP na początek roku obrotowego	Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	32 435,02 zł	15 698,18 zł
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł
RAZEM		32 435,02 zł	15 698,18 zł

Tabela Nr 4

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1.	Grunty	12 428 327,95	136 895,52	-	-	136 895,52	352 839,93	-	-	352 839,93	12 212 383,54
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 328 799,80	-	-	-	-	223 195,05	-	-	223 195,05	2 105 604,75
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	120 963 663,20	7 995 837,52	-	-	7 995 837,52	508 687,66	-	3 921 448,48	4 430 136,14	124 529 364,58

1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 250 855,90	89 499,91	106 323,50	-	195 823,41	-	-	-	-	4 446 679,31
1.4.	Środki transportu	2 714 223,14	35 648,36	-	-	35 648,36	24 492,53	-	-	24 492,53	2 725 378,97
1.5.	Inne środki trwałe	2 431 214,55	699 710,06	447 867,42	-	1 147 577,48	-	25 817,24	462 590,02	488 407,26	3 090 384,77
RAZEM		142 788 284,74	8 957 591,37	554 190,92	-	9 511 782,29	886 020,12	25 817,24	4 384 038,50	5 295 875,86	147 004 191,17

Tabela Nr 5

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1.	Grunty	98 001,00	98 001,00	-	-	98 001,00	-	-	-	-	196 002,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 278 606,87	3 568 482,31	-	-	3 568 482,31	165 915,49	12 853,98	9 646,23	188 415,70	36 658 673,48
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 513 266,31	322 600,01	-	-	322 600,01	-	-	-	-	1 835 866,32
1.4.	Środki transportu	1 870 481,26	139 658,57	-	-	139 658,57	24 492,53	-	-	24 492,53	1 985 647,30
1.5.	Inne środki trwałe	2 228 210,19	212 542,94	-	-	212 542,94	-	25 817,24	-	25 817,24	2 414 935,89
RAZEM		38 988 565,63	4 341 284,83	-	-	4 341 284,83	190 408,02	38 671,22	9 646,23	238 725,47	43 091 124,99

Tabela Nr 6

Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego
1.1.	Grunty	12 330 326,95 zł	12 016 381,54 zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 328 799,80 zł	2 105 604,75 zł
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	87 685 056,33 zł	87 870 691,10 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 737 589,59 zł	2 610 812,99 zł
1.4.	Środki transportu	843 741,88 zł	739 731,67 zł
1.5.	Inne środki trwałe	203 004,36 zł	675 448,88 zł
RAZEM		103 799 719,11	103 913 066,18

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

Brak

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Gmina Śmigiel nie dokonywała odpisów z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych.

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto została przedstawiona w poniższej tabeli.

Tabela Nr 9

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczysto	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego
1.	Grunty oddane przez Skarb Państwa /PKP SA/w użytkowanie wieczyste Gminie Śmigiel o powierzchni 276.518 m ²	2 347 299,78 zł	- zł	- zł	2 347 299,78 zł
	Razem:	2 347 299,78 zł	- zł	- zł	2 347 299,78 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

Wartość powyższych środków trwałych została przedstawiona w tabeli:

Tabela Nr 10

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Środki trwałe nieamortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
-----	--	-------------------------------------	-------------	--------------	-----------------------------------

	1.	Zestaw komputerowy IBM z Centrum Personaliz.Dokum.MSWiA	4 794,60 zł	- zł	- zł	4 794,60 zł
	2.	Zestaw Komputerowy HCW z Centrum Personaliz.Dokum.MSWiA	29 040,22 zł	- zł	- zł	29 040,22 zł
	3.	Hub HP ProCurve 10/100 Hub z Centrum Personaliz.Dokum.MSWiA	2 102,75 zł	- zł	- zł	2 102,75 zł
	4.	Szafa krosownicza z Centrum Personaliz.Dokum.MSWiA	2 520,75 zł	- zł	- zł	2 520,75 zł
	5.	Tablet HUAWEI MediaPad T310 10 sztuk	13 038,00 zł	- zł	- zł	13 038,00 zł
	6.	Zestaw tablicy interaktywnej	12 039,92 zł	- zł	- zł	12 039,92 zł
	7.	Mobilne urządzenia typu Notebook	19 202,11 zł	- zł	- zł	19 202,11 zł
	8.	Mobilne urządzenie typu Pad	7 870,11 zł	- zł	- zł	7 870,11 zł
	9.	Router z VPN	8 975,04 zł	- zł	- zł	8 975,04 zł
	10.	Kontroler sieci bezprzewodowej	6 273,00 zł	- zł	- zł	6 273,00 zł
	11.	System serwera	16 928,86 zł	- zł	- zł	16 928,86 zł
	Razem		122 785,36 zł	- zł	- zł	122 785,36 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych przedstawia poniższa tabela:					

Tabela Nr 11

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

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	Zakład Wodociągowo-Kanalizacyjny w Śmiglu Sp. z o.o. z siedzibą w Śmiglu	41875	20 937 500,00 zł	0	- zł	41875	20 937 500,00 zł	0	- zł
2.	Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Sp. z o.o. w Śmiglu	4726	2 363 000,00 zł	0	- zł	4726	2 363 000,00 zł	0	- zł
3.	Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych w Gostyniu	10	100 000,00 zł	5	50 000,00 zł	0	- zł	15	150 000,00 zł
4.	Miejski Zakład Oczyszczania w Lesznie	3771	3 111 075,00 zł	0	- zł	0	- zł	3771	3 111 075,00 zł
5.	Zakład Komunalny w Śmiglu Sp. z o.o.	0	- zł	14177	7 088 500,00 zł	0	- zł	14177	7 088 500,00 zł
Razem		50382	26 511 575,00 zł	14182	7 138 500,00 zł	46601	23 300 500,00 zł	17963	10 349 575,00 zł

- 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)

Odpisy aktualizujące należności zostały przedstawione w poniższej tabeli. Gmina nie posiada należności z tytułu udzielonych pożyczek.

Tabela Nr 12

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
1	010-01010-0580	169 289,48 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	169 289,48 zł
2	010-01010-0690	189 407,70 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	189 407,70 zł
3	010-01010-0920	1 979,14 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 979,14 zł
4	600-60016-0580	479,70 zł	239,85 zł	- zł	- zł	- zł	719,55 zł
5	600-60016-0920	39,64 zł	77,38 zł	- zł	- zł	- zł	117,02 zł
6	700-70005-0550	25 039,23 zł	20 295,83 zł	37,90 zł	- zł	37,90 zł	45 297,16 zł
7	700-70005-0750	1 178,82 zł	606,82 zł	43,02 zł	- zł	43,02 zł	1 742,62 zł
8	700-70005-0760	392,73 zł	356,92 zł	- zł	- zł	- zł	749,65 zł
9	700-70005-0770	26 958,98 zł	7 196,25 zł	- zł	- zł	- zł	34 155,23 zł
10	700-70005-0920	38 693,66 zł	8 344,24 zł	- zł	- zł	- zł	47 037,90 zł
11	754-75416-0570	635,14 zł	31,37 zł	258,48 zł	- zł	258,48 zł	408,03 zł
12	756-75615-0310	166 231,87 zł	88 885,00 zł	- zł	9 185,93 zł	9 185,93 zł	245 930,94 zł
13	756-75615-0320	1 170,37 zł	- zł	- zł	1 043,05 zł	1 043,05 zł	127,32 zł
14	756-75615-0340	1 312,37 zł	4 544,52 zł	- zł	- zł	- zł	5 856,89 zł
15	756-75615-0910	42 877,60 zł	20 885,00 zł	- zł	132,90 zł	132,90 zł	63 629,70 zł
16	756-75616-0310	89 926,45 zł	5 931,14 zł	5 931,14 zł	41 574,87 zł	47 506,01 zł	48 351,58 zł
17	756-75616-0320	7 160,55 zł	1 065,28 zł	58,50 zł	1 018,00 zł	1 076,50 zł	7 149,33 zł
18	756-75616-0330	25,10 zł	- zł	- zł	10,50 zł	10,50 zł	14,60 zł
19	756-75616-0340	46 760,95 zł	7 348,84 zł	18 320,14 zł	- zł	18 320,14 zł	35 789,65 zł
20	756-75616-0910	33 837,50 zł	- zł	- zł	13 003,20 zł	13 003,20 zł	20 834,30 zł
21	756-75618-0460	267,96 zł	305,16 zł	- zł	- zł	- zł	573,12 zł
22	756-75618-0490	32 133,77 zł	1 300,00 zł	744,03 zł	222,65 zł	966,68 zł	32 467,09 zł
23	756-75618-0910	19,60 zł	63,80 zł	- zł	- zł	- zł	83,40 zł
24	756-75618-0920	6 918,46 zł	2 084,16 zł	- zł	- zł	- zł	9 002,62 zł
25	855-85502-0940	187 651,08 zł	- zł	- zł	6 435,95 zł	6 435,95 zł	181 215,13 zł
26	855-85502-0980	925 231,16 zł	121 850,29 zł	- zł	- zł	- zł	1 047 081,45 zł
27	900-90001-0690	6,24 zł	- zł	- zł	4,68 zł	4,68 zł	1,56 zł

28	900-90002-0570	4 879,27 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	4 879,27 zł
29	900-90013-0690	- zł	1 551,89 zł	- zł	- zł	- zł	1 551,89 zł
30	900-90015-0830	- zł	5,76 zł	- zł	- zł	- zł	5,76 zł
Razem		2 000 504,52 zł	292 969,50 zł	25 393,21 zł	72 631,73 zł	98 024,94 zł	2 195 449,08 zł

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Dane o stanie rezerw zostały przedstawione w poniższej tabeli:

Tabela Nr 13

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
1.	Zwiększenie rezerwy na zobowiązania - sprzedaż nieruchomości rozłożonych na lata. Zmniejszenie rezerwy przyszłych okresów poprzez zarachowanie do przychodów danego roku w wysokości raty należnej roku 2019.	771 665,10 zł	126 998,33 zł	177 544,54 zł	- zł	177 544,54 zł	721 118,89 zł
2.	Zwiększenie rezerwy na zobowiązania wobec Generalnej Dyrekcji Dróg i Autostrad w Poznaniu za przejęte nieruchomości przeznaczone na cele inwestycji drogowych polegających na budowie drogi krajowej Nr S 5 Poznań-Wrocław	- zł	650 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	650 000,00 zł

		Razem	771 665,10 zł	776 998,33 zł	177 544,54 zł	- zł	177 544,54 zł	1 371 118,89 zł
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 – do poprawy							
	4.653.000,00 zł							
b)	powyżej 3 do 5 lat							
	5.095.634,00 zł							
c)	powyżej 5 lat							
	8.410.116,19 zł							
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	W bilansie wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego w pozycji „Rozliczenia międzyokresowe” Gmina Śmigiel wykazała: – przypisane odsetki od kredytów i pożyczek z terminem spłaty w styczniu 2020 roku w kwocie 80.231,83 zł (aktywa) , – otrzymaną subwencję oświatową na styczeń 2020 rok w kwocie 1.100.967,00 zł (pasywa).
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Łączna kwota gwarancji i poręczeń otrzymanych przez jednostkę wynosi 1.298.626,11 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Środki pieniężne wypłacone na świadczenia pracownicze w trakcie roku obrotowego;: - nagrody jubileuszowe – 425.302,13 zł - odprawy emerytalne i rentowe – 279.303,18 zł - ekwiwalent za urlop – 31.397,99 zł - świadczenia urlopowe – 188.753,81 zł
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.... Ewa Mituła
(główny księgowy)

..... 2020-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

... Małgorzata Adamczak ..
(kierownik jednostki)