

INFORMACJA DODATKOWA 2019

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1. Dane ogólne

1.1. Nazwa jednostki:	GMINA KLONOWA
1.2. Siedziba jednostki:	Klonowa
1.3. Adres jednostki:	ul. Ks. Dalaka 2, 98-273 Klonowa
1.4. NIP:	827-223-44-43
1.5. Regon:	730 934 499
1.6. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:	

Mówiąc o gminie należy przez to rozumieć wspólnotę samorządową oraz odpowiednie terytorium. Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Gmina posiada osobowość prawną.

Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym. Zgodnie z art. 7 cyt. wyżej ustawy Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy.

W szczególności zadania własne obejmują sprawy:

- ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej,
- gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,
- 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 oraz gaz,
- lokalnego transportu zbiorowego,
- ochrony zdrowia,
- pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych,
- gminnego budownictwa mieszkaniowego,
- edukacji publicznej,
- kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury,
- kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,
- targowisk i hal targowych,
- zieleni gminnej i zadrzewień,
- cmentarzy gminnych,
- porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej,
- utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,
- polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej,
- wspierania i upowszechniania idei samorządowej,
- promocji gminy,
- współpracy z organizacjami pozarządowymi,

- współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

Ustawy mogą nakładać na gminę obowiązek wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów. Zadania z zakresu administracji rządowej gmina może wykonywać również na podstawie porozumienia z organami tej administracji. Gmina może wykonywać zadania z zakresu właściwości powiatu oraz zadania z zakresu właściwości województwa na podstawie porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego.

2. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2019 – 31.12.2019

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne:

Gmina Klonowa to jednostka samorządu terytorialnego, która realizuje swoje zadania statutowe za pomocą 3 jednostek organizacyjnych tj. Urząd Gminy Klonowa, Zespół Szkół w Klonowej oraz Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Klonowej. Każda z jednostek organizacyjnych samodzielnie sporządza sprawozdanie, natomiast Gmina Klonowa w sprawozdaniu finansowym uwzględnia dane łączne sprawozdań poszczególnych jednostek organizacyjnych.

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

Rokiem obrotowym jest okres 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku kalendarzowego, a najkrótszymi okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące w roku obrotowym.

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO

1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte, wycenia się według:

- środki nabyte – według ceny nabycia;
- środki wytworzone – według kosztów wytworzenia;
- środki przyjęte nieodpłatnie (np. otrzymane w formie darowizny) – według ceny nabycia, a jeśli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia - według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu;
- środki stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji;
- według wartości przeszacowanej – w przypadku aktualizacji wyceny środków trwałych (przeprowadzonej na podstawie odrębnych przepisów). Wynik aktualizacji odnoszony jest wtedy na Fundusz.

Na dzień bilansowy, zgodnie z art. 28 Ustawy o rachunkowości, wartość, w jakiej środki zostały przyjęte, pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

2) Zalicza się do pozostałych środków trwałych i umarza w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania (umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 w korespondencji z kontem 401) , takie składniki jak:

- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- inwentarz żywy,
- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w miesiącu oddania do używania, z wyłączeniem środków, o których mowa w przyjętym uproszczeniu.

3) Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:

- meble,
- zestawy komputerowe,
- telefony komórkowe,
- kosiarki, odkurzacze.

4) Księgi inwentarzowe, z zastrzeżeniem ust. 5., prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100 %, których wartość jest nie niższa niż 350 zł.

5) Środki trwałe umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

6) Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na Fundusz.

7) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu.

8) Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

9) Nabyta aktualizacja lub modyfikacja oprogramowania, przeprowadzona przez osoby trzecie, niezwiązana z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich zaliczana jest bezpośrednio w koszty. Modyfikacja oprogramowania , która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesieniem praw autorskich, stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych.

10) Środki trwałe w budowie – zgodnie z art. 28 ust. 2 Ustawy o rachunkowości - wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

11) Na dzień nabycia lub powstania inwestycje długoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych w cenach nabycia lub zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia lub rozliczenia transakcji nie są istotne (Art. 35 ust. 1 Ustawy o rach.).

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych wycenia się w cenie ich nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, czyli w cenach nabycia netto. (Art. 28, ust.1, pkt. 3 ustawy o rachunkowości).

12) Na dzień nabycia lub powstania inwestycje krótkoterminowe ujmuje się w cenach nabycia lub cenach zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia lub rozliczenia transakcji nie są istotne.

Inwestycje krótkoterminowe, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 5 ustawy o rachunkowości, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy – według ceny nabycia (zakupu) lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

13) Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się na podstawie art. 28 ust. 1 pkt. 10 ustawy o rachunkowości w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.

14) Na dzień powstania należności, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt. 11 ustawy o rachunkowości, ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności (art. 28 ust. 1 pkt. 7 ustawy o rachunkowości), z tym że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału.

15) Na dzień powstania zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. (art. 28 ust. 11 pkt. 2 ustawy o rachunkowości).

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty (art. 28 ust. 1 pkt. 8 ustawy o rachunkowości), z tym że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału.

16) Rezerwy na zobowiązania zgodnie z art. art. 28 ust. 1 pkt. 9 ustawy o rachunkowości, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Różnice kursowe powstałe przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie bądź wartości niematerialnych i prawnych, i rozlicza się na koniec każdego miesiąca.

17) Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. W trzecim miesiącu po kwartale księgowania dotyczące różnic kursowych z wyceny podlegają wystornowaniu - kolejna wycena odnosi się do kursów historycznych.

Zgodnie z art. 30 ust. 1 ustawy o rachunkowości na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim, ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Różnice kursowe powstałe przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie bądź wartości niematerialnych i prawnych, i rozlicza się na koniec każdego miesiąca.

18) Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych na dzień nabycia lub powstania, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 1 ujmuje się w księgach rachunkowych według cen zakupu lub kosztów wytworzenia.

Materiały (towary) wycenia się w cenach zakupu.

Na dzień bilansowy ceny zakupu (bądź planowane koszty wytworzenia) rzeczowych składników obrotowych nie mogą być wyższe od cen sprzedaży netto tych składników.

19) Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

20) Przyjmuje się następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:

- pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 350 zł są bezpośrednio po zakupie i oddaniu ich do użytkowania zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów, bez ujmowania ich na kontach 013 i 072,

- zakupione materiały (towary) służące bieżącemu funkcjonowaniu jednostki, w szczególności materiały biurowe, papiernicze, środki czystości, druki, publikacje, drobne części zamienne, olej napędowy do autobusu i innych urządzeń, itp. są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów, bez ujmowania ich na kontach zespołu 3,

- dla zakupionego opału (węgiel, miał itp.) prowadzi się analityczną ewidencję ilościowo-wartościową (kartoteki), w której dla każdego składnika ujmuje się zakupy i rozchody w jednostkach naturalnych i pieniężnych. Rozchody wartościowe na koncie 310 oraz zaliczenie ich w ciężar kosztów wprowadzane są przynajmniej dwa razy w roku (po zakończeniu wiosennego sezonu grzewczego oraz na koniec roku) na podstawie protokołu zużycia opału, sporządzonego komisyjnie, w oparciu o kartoteki.

W przypadku gdy ceny zakupu jednakowych (ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie) materiałów są różne, wartość stanu końcowego rzeczowych składników obrotowych wycenia się przyjmując założenie, że rozchód składnika wyceniany jest po kolejnych cenach zakupu tych składników, które jednostka nabyła najwcześniej.

21) Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów:

Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 – *Koszty według rodzajów i ich rozliczenie*.

22) Wynik finansowy ustalany jest na koncie 860 – *Wynik finansowy*, zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

23) Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzany jest według wzoru określonego w rozporządzeniu w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.

24) Przeksięgowania z kont 222 i 223 dokonuje się raz w roku na podstawie rocznego sprawozdania finansowego. Dopuszcza się także okresowe przeksięgowania sprawozdań.

25) Odpisów aktualizujących należności budżetowe i należności od odbiorców (poza odpisami utworzonymi na odsetki naliczone, a nie zapłacone) można dokonywać tylko na podstawie protokołów, dotyczących poszczególnych, indywidualnych należności trudnych do ściągnięcia. Protokół taki sporządzony ma być przy współpracy pracownika merytorycznie odpowiedzialnego oraz pracownika księgowości, musi zawierać opis sytuacji i uzasadnienie oraz akceptację Wójta.

Przyjęte uproszczenia:

- kierując się zasadą istotności przyjmuje się, iż w obrębie jednego miesiąca sprawozdawczego nie prowadzi się rozrachunków z tytułu dostaw, robót i usług na koncie 201, lecz ujmuje się koszty z nich wynikające w korespondencji z kontami Zespołu 1 w momencie ich zapłaty.
- Dowody księgowe dotyczące miesiąca sprawozdawczego ewidencjonowane są pod datą miesiąca którego dotyczy i są ujmowane w sprawozdawczości danego okresu, jeśli

wpłynęły do Księgowości do 8 dnia następnego miesiąca dla sprawozdań miesięcznych; do 25 stycznia następnego roku dla sprawozdań rocznych.

- Biorąc pod uwagę zasadę istotności dopuszcza się, aby w miesiącach nie stanowiących zakończenia kwartału lub roku, faktury dokumentujące zdarzenia mijającego okresu, a które wpłynęły w następnym okresie – jeśli ich łączna wartość nie przekroczy 1 % planowanych wydatków – nie były ujmowane na koncie 201 i wykazywane w sprawozdaniu Rb-28S mijającego miesiąca jako zobowiązania, lecz obciążały koszty okresu, w którym wpłynęły do Księgowości.
- Dowody (faktury) obejmujące koszty dwóch okresów sprawozdawczych (np. grudnia i stycznia) ujmują się w całości w tym okresie sprawozdawczym do którego trzeba je zaliczyć wg uproszczeń przyjętych w poprzednich punktach.
- Do pozostałych środków trwałych nie zalicza się takich składników jak: wyposażenia na trwałe umocowanego do ścian i sufitów (np. żaluzji, luster, lamp, karniszy itp.); książek i innych zbiorów bibliotecznych; nisko cennego wyposażenia o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 350 zł (np. koszy na śmieci, naczyń, sztuców, czajników, narzędzi)
- Dopuszcza się aby nie podlegały rozliczeniom w czasie finansowane z góry koszty zakupu usług i dostaw, które realizowane będą w czasie, a ich jednostkowa wartość nie przekracza kwoty 3.500 zł. Koszty ewidencjonuje się wtedy w miesiącu dokonania zakupu. Uproszczenie to dotyczy kosztów ponoszonych w każdym roku obrotowym w porównywalnej wielkości (np. prenumeraty czasopism, ubezpieczenia majątkowe, opłaty abonamentowe) i ma nieistotny wpływ na rzetelność sprawozdań finansowych.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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.

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość początkowa – stan na koniec okresu
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	126 418,08	0,00	0,00	126 418,08
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	125 353,98	1 064,10	0,00	126 418,08
2.1.	Grunty	833 529,30	43 505,95	0,00	877 035,25
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste	126,87	0,00	0,00	126,87
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 016 499,13	1 218 434,05	0,00	23 234 933,18
2.3.	Środki transportu	1 286 314,22	184 000,40	0,00	1 470 314,62
2.4.	Inne środki trwałe	769 824,75	15 990,00	4 631,91	781 182,84
2.5.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 202 513,50	156 127,16	78 887,06	1 279 753,60
2.	Razem środki trwałe	26 108 680,90	1 618 057,56	83 518,97	27 643 219,49
3.	Środki trwałe w budowie (Inwestycje)	27 600,00	1 305 799,13	1 234 424,05	98 975,08
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	26 136 280,90	2 923 856,69	1 317 943,02	27 742 194,57

Zwiększenia majątku w okresie od 1.01.2019 do końca 2019 roku dotyczą:

Lp.	Zwiększenia majątku	Kwota
1.	Działka 402 obręb Leliwa otrzymana nieodpłatnie od Skarbu Państwa decyzją Wojewody Łódzkiego z dnia 01.08.2019 r.	4 617,95
2.	Działka 411 obręb Leliwa otrzymana nieodpłatnie od Skarbu Państwa decyzją Wojewody Łódzkiego z dnia 01.08.2019 r.	8 992,85
3.	Działka 201 obręb Owieczki otrzymana nieodpłatnie od Skarbu Państwa decyzją Wojewody Łódzkiego z dnia 01.08.2019 r.	29 895,15
4.	OT Termomodernizacja budynku przedszkola przy ul. Złoczewskiej 4 w Klonowej	65 000,00
5.	OT Remont dachu na budynku świetlicy wiejskiej w Lipiczu	17 781,00
6.	OT Remont dachu na garażu OSP w Lipiczu	19 952,90
7.	OT Wykonanie elewacji na budynku strażnicy w Leliwie	27 388,07
8.	OT Przebudowa drogi gminnej nr 114002E w miejscowości Świątki na odcinku od km 0+00 do km 0+996	316 623,59
9.	OT Przebudowa drogi dojazdowej wewnętrznej w miejscowości Lipicze na odcinku od km 0+000 do km 0+825	331 099,91

10.	OT Przebudowa drogi gminnej nr 114006E Granica Gminy Złoczew – Leśniki na odcinku od km 0+000 do km 0+996	395 700,33
11.	OT Budowa dwóch wiat garażowych o konstrukcji stalowej na działce nr 129/12 obręb Klonowa II położonej w Klonowej przy ul. Czajkowskiej 7	44 888,25
12.	OT Zakup nożyc CU 4007C dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Klonowej	15 990,00
13.	Samochód Ford Transit nieodpłatnie otrzymany od Komendy Wojewódzkiej Policji w Łodzi 11.07.2019 r.	184 000,40
14.	Zakup pozostałych środków trwałych	149 535,66
15.	Pozostałe środki trwałe otrzymane w formie darowizny – Zespół Szkół w Klonowej	6 591,50
	RAZEM:	1 618 057,56

Zmniejszenie majątku w okresie od 01.01-31.12.2019 roku dotyczy:

Lp.	Zmniejszenia majątku	Kwota
1.	LT komputer APPLE – Zespół Szkół w Klonowej	4 631,91
2.	Likwidacja pozostałych środków trwałych – Zespół Szkół w Klonowej	46 887,06
3.	Przekazanie w formie darowizny ubrań specjalnych dla jednostek OSP Lipicze i Klonowa	32 000,00
	RAZEM:	83 518,97

Zwiększenia środków trwałych w budowie oznaczają ponoszone wydatki inwestycyjne w podanym okresie, w tym:

- Wykonanie tablic informacyjnych – przebudowa drogi w m. Świątki 1 963,08 zł;
- Nadzór inwestorski nad przebudową drogi w m. Świątki 5 000 zł;
- Przebudowa drogi w miejscowości Świątki 301 660,51 zł;
- Zakup materiałów do wykonania elewacji strażnicy OSP w Leliwie 15 888,07 zł;
- Ocieplenie sali OSP w Leliwie 8 000 zł;
- Malowanie sali OSP w Leliwie 3 500 zł;
- wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę drogi gminnej nr 114006E granica Gminy Złoczew-Leśniki 8 000,00 zł;
- dziennik budowy dla przebudowy drogi gminnej nr 114006E granica Gminy Złoczew-Leśniki 15,50 zł;
- tablice informacyjne – przebudowa drogi gminnej nr 114006E granica Gminy Złoczew-Leśniki 1 000 zł;
- nadzór inwestorski nad przebudową drogi gminnej nr 114006E granica Gminy Złoczew-Leśniki 7 000 zł;
- przebudowa drogi gminnej nr 114006E granica Gminy Złoczew-Leśniki 379 684,83 zł;
- dziennik budowy dla przebudowy drogi dojazdowej wewnętrznej w m. Lipicze 29,80 zł;
- nadzór inwestorski nad przebudową drogi dojazdowej wewnętrznej w m. Lipicze 5 200 zł;
- przebudowy drogi dojazdowej wewnętrznej w m. Lipicze 325 870,11 zł;
- pomiary terenowe wraz interpretacją i opracowaniem sprawozdania z wykonania badań w ramach inwestycji „Budowa stacji uzdatniania wody na terenie Gminy Klonowa” 6 300 zł;
- Wykonanie odwiertu próbnego w miejscowości Leliwa w ramach inwestycji „Budowa stacji uzdatniania wody na terenie Gminy Klonowa” 20 985,87 zł;
- Termomodernizacja budynku przedszkola przy ul. Złoczewskiej 4 – 65 000 zł;
- Projekt dwóch wiat garażowych o pow. 50 m² 1 500 zł;
- Wykonanie dwóch wiat z konstrukcją dachową wraz z pokryciem o łącznej powierzchni 100 m² 43 388,25 zł;

- Dokumentacja projektowa dla zadania pn. „Rozbudowa budynku strażnicy OSP w Kuźnicy Błońskiej” 4 993,80 zł;
- Zakup materiałów do wykonania zadania pn. „Rozbudowa budynku strażnicy OSP w Kuźnicy Błońskiej” 11 147,62 zł;
- Remont dachu na garażu OSP w Lipiczu 19 952,90 zł;
- Remont dachu na budynku świetlicy wiejskiej w Lipiczu 17 781 zł;
- Dokumentacja projektowa przebudowy drogi w m. Owieczki 8 000 zł;
- Dokumentacja projektowa przebudowa drogi w m. Szale 8 179,50 zł;
- Zakup nożyc Holmatro CU 4007 C 15 990 zł;
- Tablice informacyjne dla zadania „Odnawialne źródła energii w Gminie Klonowa” 2 768,29 zł;
- Zarządzanie projektem „Odnawialne źródła energii w Gminie Klonowa” 3 000 zł;
- Aktualizacja dokumentacji projektowej „Odnawialne źródła energii w Gminie Klonowa” 14 000 zł;

Zmniejszenia środków trwałych w budowie oznaczają przeksięgowania zakończonych inwestycji i przeniesienia ich na środki trwałe albo inne zmniejszenia, czyli:

- OT „Przebudowa drogi gminnej nr 114002E w miejscowości Świątki na odcinku od km 0+00 do km 0+996” 316 623,59 zł;
- OT „Przebudowa drogi dojazdowej wewnętrznej w miejscowości Lipicze na odcinku od km 0+000 do km 0+825” 331 099,91 zł;
- OT „Przebudowa drogi gminnej nr 114006E Granica Gminy Złoczew – Leśniki na odcinku od km 0+000 do km 0+996” 395 700,33 zł;
- OT „Budowa dwóch wiat garażowych o konstrukcji stalowej na działce nr 129/12 obręb Klonowa II położonej w Klonowej przy ul. Czajkowskiej 7” 44 888,25 zł;
- OT „Wykonanie remontu dachu na budynku świetlicy wiejskiej w Lipiczu poprzez zakup blachy oraz wymianę obecnego pokrycia dachowego na budynku świetlicy” 17 781 zł;
- OT „Remont dachu na garażu Ochotniczej Straży Pożarnej w Lipiczu” 19 952,90 zł;
- OT „Wykonanie elewacji na budynku strażnicy w Leliwie” 27 388,07 zł;
- OT „Zakup nożyc CU 4007C dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Klonowej” 15 990 zł;
- OT „Termomodernizacja budynku przedszkola przy ul. Złoczewskiej 4 w Klonowej” 65 000 zł;

Wartość **środków trwałych w budowie** na 31.12.2019 r. stanowią następujące inwestycje:

- „Odnawialne źródła energii w Gminie Klonowa” 39 368,29 zł;
- „Budowa stacji uzdatniania wody na terenie Gminy Klonowa” 27 285,87 zł;
- „Rozbudowa budynku strażnicy OSP w Kuźnicy Błońskiej” 16 141,42 zł;
- „Przebudowa drogi dojazdowej wewnętrznej w miejscowości Owieczki na odcinku od km 0+000 do km 0+995” 8 000 zł;
- „Przebudowa drogi dojazdowej wewnętrznej w miejscowości Szale na odcinku od km 0+000 do km 0+960” 8 179,50 zł;

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie – stan na koniec okresu
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	126 418,08	0,00	0,00	126 418,08
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00

III.	Razem wartości niematerialne i prawne	126 418,08	0,00	0,00	126 418,08
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 669 682,76	769 725,71	0,00	10 439 408,47
2.3.	Środki transportu	1 056 245,95	220 541,64	0,00	1 276 787,59
2.4.	Inne środki trwałe	494 885,13	46 610,65	4 631,91	536 863,87
2.5.	Pozostałe środki trwałe (konto 072)	1 202 513,50	156 127,16	78 887,06	1 279 753,60
2.	Razem środki trwałe	12 423 327,34	1 193 005,16	83 518,97	13 532 813,53
IV.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	12 423 327,34	1 193 005,16	83 518,97	13 532 813,53

Zwiększenia dotyczą amortyzacji za 2019 rok, natomiast zmniejszenia dotyczą likwidacji ŚT.

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.

1.3. Kwota 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.

Nie dotyczy, Gmina nie jest użytkownikiem wieczystym.

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.

Gmina Klonowa jest w posiadaniu pozostałych środków trwałych – sprzęt obrony cywilnej stanowiący własność Skarbu Państwa o wartości 4 458,04 zł na podstawie Umowy użyczenia zawartej z Wojewodą Łódzkim.

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

Udziały członkowskie w Rejonowym Banku Spółdzielczym w Lututowie o/Klonowa w wysokości 500 zł (5 udziałów po 100 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)

Nie dotyczy

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
- b) powyżej 3 do 5 lat
- 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 byłyby 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, 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.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne:

- koszty ubezpieczenia – 7 240,65 zł,
- koszty prenumeraty czasopism – 1 642,68 zł,
- koszty abonamentu za program Legalis i domena klonowa.pl – 3 177,50 zł.

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Świadczenia pracownicze:

- Odprawy emerytalne i rentowe – 42 742,02 zł,
- Nagrody jubileuszowe – 29 120,25 zł,
- Ekwiwalent za urlop – 0,00 zł,
- Odszkodowanie za rozwiązanie umowy o pracę – 4 000 zł,
- Inne (Paragraf 3020: odzież robocza, woda dla pracowników, środki czystości, dofinansowanie zakupu okularów korygujących itp.) – 12 061,15 zł.

1.16. Inne informacje

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. Kwota i charakter poszczególnych pozycji lub kosztów 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 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