

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności :
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Miasto i Gmina Kórnik</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>Pl.Niepodległości 1, 62-035 Kórnik</i>
1.3	adres jednostki <i>Pl.Niepodległości 1, 62-035 Kórnik</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>okres od 01.01.2019r do 31.12.2019r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	<p><i>Sprawozdanie finansowe przedstawia dane 16 jednostek podległych:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <i>1. Urząd Miasta i Gminy Kórnik</i> <i>2. Szkoła Podstawowa nr 1 w Kórniku</i> <i>3. Szkoła Podstawowa nr 2 w Kórniku</i> <i>4. Szkoła Podstawowa im. Jana Wójkiewicza w Radzewie</i> <i>5. Szkoła Podstawowa w Kamionkach</i> <i>6. Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Szczodrzykowie</i> <i>7. Szkoła Podstawowa im. Powstańców Wielkopolskich w Robakowie</i> <i>8. Przedszkole nr 1 im. Misia Uszatka w Kórniku</i> <i>9. Przedszkole nr 2 „Cztery Pory Roku” w Kórniku</i> <i>10. Przedszkole „Kolorowy Świat” w Szczodrzykowie</i> <i>11. Punkt Przedszkolny w Radzewie</i>

- 12. Przedszkole w Kamionkach
- 13. Żłobek "Hocki Klocki" w Kamionkach
- 14. Ośrodek Pomocy Społecznej w Kórniku
- 15. Środowiskowy Dom Samopomocy „Gościnni”
- 16. Kórnickie Centrum Rekreacji i Sportu „OAZA”

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

I. Założenia podstawowe

1. Z uwagi na ustawowy charakter kontynuowania działalności, a także oparcie gospodarki finansowej na rocznym planie finansowym dochodów i wydatków oraz przy zbliżonym poziomie kosztów, w każdym roku obrotowym nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników (np. odprawy emerytalne, odprawy pośmiertne, nagrody jubileuszowe, niewykorzystane urlopy).
2. Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie".
3. Prognozy opłat za media dotyczące kolejnego roku budżetowego, podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów w dacie wystawienia faktury.

II. Zasady wyceny aktywów i pasywów

Środków trwałych

Wycena środków trwałych odbywa się według następujących zasad:

1. środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, łącznie z kosztami obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania budowy, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
2. zakupiony środek trwały, zarówno nowy, jak i używany, wprowadza się do ewidencji na koncie 011, w tak zwanej „rozszerzonej” cenie nabycia, która obejmuje w szczególności
 - 1) cenę zakupu należną sprzedającemu, pomniejszoną o ewentualne rabaty, opusty, skonta i inne zmniejszenia,
 - 2) cło, podatek akcyzowy oraz inne opłaty związane z nabyciem (np. notarialne, skarbowe, podatek od czynności cywilnoprawnych związanych z nabyciem i inne),
 - 3) koszty transportu, załadunku i wyladunku,
 - 4) koszty przystosowania, montażu, prób i innych czynności poprzedzających oddanie obiektu do używania, w tym montażu instalacji i uruchomienia programów oraz systemów komputerowych,
 - 5) obciążający zakup podatek VAT (ujęty w fakturze), w części niepodlegającej odliczeniu lub zwrotowi,
 - 6) prowizje oraz różnice kursowe od zobowiązań i przedpłat dotyczących środków trwałych w budowie (inwestycji) do czasu ich zakończenia,
3. grunty wycenia się według ceny nabycia powiększonej o niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania,

4. grunty nabyte w drodze spadku lub darowizny wycenia się wg Zarządzenia Burmistrza MiG Kórnik w sprawie cen ewidencyjnych gruntów, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość,
5. grunty stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji lub na podstawie średniej wartości nieruchomości określonej w Zarządzeniu Burmistrza MiG Kórnik w sprawie cen ewidencyjnych gruntów. Jeżeli nabyto grunt wraz z posadowionym na nim budynkiem, a w umowie kupna/sprzedaży cenę zakupu tej nieruchomości określono łącznie, bez podziału na grunt i budynek, to wartości te należy we własnym zakresie podzielić między grunt i budynek. Następuje to w oparciu o średnie ceny gruntu ustalone w Zarządzeniu Burmistrza MiG Kórnik w sprawie cen ewidencyjnych gruntów. W proporcji do tych cen rozlicza się między grunt i budynek koszty poniesione w związku z nabyciem. Suma tak ustalonych cen nabycia gruntu i budynku nie może się różnić od rzeczywistej, wynikającej z umowy ceny zakupu, powiększonej o koszty związane z nabyciem,
6. na wartość początkową prawa użytkowania wieczystego gruntu i w konsekwencji podstawę amortyzacji składa się w przypadku odpłatnego nabycia:
 - 1) bezpośrednio od Skarbu Państwa – pierwsza opłata za oddanie nieruchomości gruntowej w użytkowanie wieczyste wraz z kosztami związanymi z nabyciem,
 - 2) na rynku wtórnym – cena należna sprzedającemu pomniejszona o rabaty, upusty, inne zmniejszenia oraz powiększona o niepodlegający odliczeniu podatek VAT, koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania, koszty bezpośrednio związane z zakupem, tj.: koszty notarialne, opłaty sądowe, koszty wyceny,
7. udziały w innych jednostkach i długoterminowe papiery wartościowe – według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości,
8. przeznaczone do likwidacji lub wycofane z używania środki trwale wycenia się według wartości księgowej netto albo w cenie sprzedaży netto, zależnie od tego, która z nich jest niższa,
9. środki trwale nie będące gruntami, stanowiące własność Skarbu Państwa lub innej jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w ww. decyzji o przekazaniu. W decyzjach tych ustala się przeważnie wartość początkową, w jakiej były dotychczas ujęte, a w przypadku gdy poprzednio były używane, z równoczesnym ujęciem na koncie 071 ich dotychczasowego umorzenia wykazanego przez poprzedniego użytkownika,
10. wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej - według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej,

Wycena wartości niematerialnych i prawnych

1. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
2. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdolny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.

Inne

1. Od środków trwałych dokonuje się odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
2. Wieczyste użytkowanie gruntów nabyte (bez względu na formę nabycia) dla potrzeb bilansowych podlega amortyzacji przez okres 20 lat, wg stawki w wysokości 5% w skali roku. Amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano nabycia (bez względu na formę nabycia),
3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.
4. Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenie) wycenia się wg cen zakupu pomniejszonej o podlegający odliczeniu podatek VAT.
5. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do użytkowania, umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”, 6. Grunty, dobra kultury nie podlegają umorzeniu,

Rzeczowe składniki majątku

Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym materiały, otrzymane nieodpłatnie, jakimi dysponuje jednostka) wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia przy zastosowaniu zasady pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (metoda FIFO). Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia. Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.

Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.

Należności

1. Krajowe należności wycenia się:

- a) w ciągu roku obrotowego wg wartości nominalnej,
- b) należności na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, tj. łącznie z należnymi odsetkami i z uwzględnieniem odpisów aktualizujących.

Należności oraz inne składniki aktywów wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie kupna stosowanym w dniu wyceny przez bank, z którego usług korzysta jednostka. Na koniec kwartału środki pieniężne w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP. Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, nie później niż na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie odrębnych ustaw obciążają fundusze.

Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Do należności wątpliwych zalicza się:

- należności podmiotu upadłego bądź postawionego w stan likwidacji do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności,*
- należności pomiotu, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania w pełnej wysokości należności,*
- należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności – w pełnej wysokości,*
- należności, gdy dłużnik – osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych – w pełnej wysokości należności,*
- należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego – do wysokości należności*

W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego algorytmu.

Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:

- 1) do 24 miesiąca - bez odpisu aktualizującego;*
- 2) powyżej 24 miesiąca do 36 miesięcy - odpis aktualizujący w wysokości 50% należności;*
- 3) powyżej 36 miesiąca - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.*

Zobowiązania

Zobowiązania oraz inne pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie sprzedaży stosowanym w dniu wyceny przez bank, z którego usług korzysta jednostka. Na koniec kwartału 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 zgodnie z ustawą o rachunkowości. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału. Odsetki nie podlegają ewidencji księgowej jeśli jednostka dysponuje przyrzeczeniem kontrahenta o niedochodzeniu należności z tytułu odsetek.

III. Fundusz jednostki oraz ustalenie wyniku finansowego

Fundusze, rezerwy, przychody przyszłych okresów oraz fundusze specjalne wykazuje się w wartości nominalnej w wysokości wynikającej z prawidłowo udokumentowanych zwiększeń i zmniejszeń w ciągu roku obrotowego. Nie podlegają one innej wycenie na dzień bilansowy. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Wynik finansowy przedstawiony w rachunku zysków i strat obejmuje:

- wynik z działalności podstawowej,*
- wynik z działalności operacyjnej,*
- wynik z operacji finansowych,*

5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania***	1 304 961,53	0,00	91 884,32	52 488,85	0,00	144 373,17	0,00	160 282,29	0,00	0,00	160 282,29	1 289 052,41
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	892 606,71	0,00	0,00	102 496,52	0,00	102 496,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	995 103,23
7.	Urządzenia techniczne***	2 613 085,41	0,00	101 351,66	150 869,45	0,00	252 221,11	0,00	33 732,24	0,00	0,00	33 732,24	2 831 574,28
8.	Środki transportu	2 852 982,12	0,00	74 000,00	159 650,65	0,00	233 650,65	45 000,01	4 980,00	3 650,00	0,00	53 630,01	3 033 002,76
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	2 333 708,12	0,00	101 247,64	168 065,11	3 650,00	272 962,75	0,00	35 842,31	406 227,68	0,00	442 069,99	2 164 600,88
10.	Wartości niematerialne i prawne - umarzane jednorazowo	471 748,58	0,00	145 690,21	20 959,20	0,00	166 649,41	0,00	14 658,43	0,00	0,00	14 658,43	623 739,56
11.	Wartości niematerialne i prawne - amortyzowane metodą liniową	556 876,91	0,00	12 298,77	0,00	0,00	12 298,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	569 175,68
		359 746 914,77	0,00	1 043 706,91	37 161 088,16	493 041,92	38 697 836,99	3 135 008,36	1 995 313,18	453 080,74	279 674,66	5 863 076,94	392 581 674,82

* Różnice pomiędzy przychodami z tytułu przemieszczeń a rozchodami z tego tytułu stanowi kwota 87.395,72 przesunięta na pozostałe środki trwałe kont "013" oraz kwota 127.356,90 przekazana podległej jednostce z konta "013" a wprowadzona na konto 011

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilanse	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwięk- szenie umorzenia (17+18+19)	Ogółem zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (16+20-21)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3- 16)	stan na koniec roku obrotowego (14-22)
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
Grunty	273 798,78	0,00	73 448,60	0,00	73 448,60	0,00	347 247,38	77 123 700,63	76 332 235,04
Grunty oddane w użytkowanie wieczyste - UMiG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 970 318,48	5 054 081,48
prawo użytkowania wieczystego gruntów - UMiG	273 798,78	0,00	73 448,60	0,00	73 448,60	0,00	347 247,38	1 195 173,32	1 121 724,72
Budynki i lokale **	23 813 891,10	0,00	3 359 532,90	6 414,80	3 365 947,70	60 708,35	27 119 130,45	108 079 924,84	119 165 306,98
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej**	31 962 114,65	0,00	6 146 054,58	104 903,33	6 250 957,91	74 410,65	38 138 661,91	107 105 855,43	119 266 712,43
Kotły i maszyny energetyczne	89 614,85	0,00	34 846,24	0,00	34 846,24	0,00	124 461,09	272 045,11	581 670,74
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania***	1 032 899,27	0,00	157 621,73	0,00	157 621,73	160 282,29	1 030 238,71	272 062,26	258 813,70
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	429 762,46	0,00	114 722,91	0,00	114 722,91	0,00	544 485,37	462 844,25	450 617,86
Urządzenia techniczne***	1 349 921,29	0,00	202 740,64	0,00	202 740,64	27 664,25	1 524 997,68	1 263 164,12	1 306 576,60

Środki transportu	467 780,37	0,00	517 562,33	0,00	517 562,33	53 630,01	931 712,69	2 385 201,75	2 101 290,07
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 680 045,60	0,00	193 438,38	0,00	193 438,38	356 766,51	1 516 717,47	653 662,52	647 883,41
Wartości niematerialne i prawne - umarżane jednorazowo	322 345,99	0,00	80 503,94	0,00	80 503,94	1 257,83	401 592,10	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne - amortyzowane metod liniową	319 317,14	0,00	30 041,35	0,00	30 041,35	0,00	349 358,49	237 559,77	219 817,19
Razem	61 741 491,50	0,00	10 910 513,60	111 318,13	11 021 831,73	734 719,89	72 028 603,34	297 856 020,68	320 330 924,02

** Z kategorii "Budynki i lokale" z pozycji wartość początkowa (3) kwota 462.992,32zł, z pozycji umorzenie- stan na początek roku obrotowego(16) kwota 108.980,01-zł oraz z pozycji stan na początek roku obrotowego (23) kwota 354.012,31-zł, kwoty zostały przeniesione do kategorii "Obiekty inżynierii lądowej i lądowej"

*** Z kategorii "Urządzenia techniczne" z pozycji wartość początkowa (3) kwota 19.326,50zł, z pozycji umorzenie- stan na początek roku obrotowego(16) kwota 14.379,26zł oraz z pozycji stan na początek roku obrotowego (23) kwota 4.947,24-zł, kwoty zostały przeniesione do kategorii "Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania"

Zmiana stanu wartości pozostałych środków trwałych umarżanych jednorazowo

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11+12)	Wartość początkowa-stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Aktualizacja	Zakupy	Przychody - inne (w tym rozliczenie inwestycji)	Przebieżenie*		Zbycie	Likwidacja	Przebieżenie	Inne (w tym darowizny)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Pozostałe środki trwałe umarżane jednorazowo	10 126 596,56	0,00	1 296 747,69	1 180 174,05	87 327,28	2 564 249,02	1 700,00	237 072,63	127 356,90	19 981,33	386 110,86	12 304 734,72
	Zbiory biblioteczne	877 799,14	0,00	109 538,83	0,00	0,00	109 538,83	0,00	17 395,45	0,00	0,00	17 395,45	969 942,52

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (17+18+19)	Ogółem zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (16+20-21)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-16)	stan na koniec roku obrotowego (14-22)
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
Pozostałe środki trwałe umarżane jednorazowo	10 126 596,56	0,00	2 564 249,02	0,00	2 564 249,02	386 110,86	12 304 734,72	0,00	0,00
Zbiory biblioteczne	877 799,14	0,00	109 538,83	0,00	109 538,83	17 395,45	969 942,52	0,00	0,00

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami							
	Brak informacji							
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych							
	Nie wystąpiły							
1.4	wartości gruntów użytkowanych wieczysto							
						<i>Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego</i>		<i>Stan na koniec roku obrotowego (5+6-7)</i>
	<i>Lp.</i>	<i>Obszar</i>	<i>Numer działki</i>	<i>Powierzchnia działki (m²)</i>	<i>Stan na początek roku obrotowego</i>	<i>zwiększenie</i>	<i>zmniejszenie</i>	
	1	2	3	4	5	6	7	8
	1	Bnin	2/3	168	1 263,92			1 263,92
	2	Bnin	2/10	104	782,43			782,43
	3	Bnin	4/13	370	2 783,62			2 783,62
	4	Bnin	4/14	1 074	8 080,03			8 080,03
	5	Bnin	4/20	570	4 288,28			4 288,28
	6	Dziecmierowo	10/10	976	58 741,97			58 741,97
	7	Dziecmierowo	10/11	1 323	79 626,66			79 626,66
	8	Dziecmierowo	10/38	2 239	134 757,45			134 757,45
	9	Dziecmierowo	118/4	4 304	233 974,80			233 974,80
	10	Dziecmierowo	118/10	451	10 448,37			10 448,37
	11	Dziecmierowo	118/12	2 470	171 635,19			171 635,19
	12	Dziecmierowo	330	3 472	207 221,93			207 221,93
	13	Gądkki	44/46	196	5 902,81			5 902,81
	14	Konarski	5	1 670	79 536,56			79 536,56
	15	Konarski	6/14	1 233	58 727,05			58 727,05

16	Konarski	294	400	601,87		601,87
17	Konarski	295	1 500	8 125,19		8 125,19
18	Kórnik	35/3	3 197	440 865,70		440 865,70
19	Robakowo	363	1 539	198 028,45		198 028,45
20	Robakowo	364	1 822	235 043,11		235 043,11
21	Szczodrzykowo	12/27	7 220	231 717,81		231 717,81
Razem			36 298	2 172 153,20	0,00	2 172 153,20

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

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty, w tym:	182 897,00	0,00		182 897,00
	z tytułu umów dzierżawy	182 897,00	0,00		182 897,00
2.	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	850 000,00	0,00	250 000,00	600 000,00
	z tytułu najmu	850 000,00	0,00	250 000,00	600 000,00
3.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, w tym:	214 780,55	0,00	38 714,82	176 065,73
	z tytułu umowy dzierżawy	214 780,55	0,00	38 714,82	176 065,73
4	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne, w tym:	17 160,00	0,00		17 160,00
	z tytułu umowy dzierżawy	17 160,00	0,00		17 160,00

5	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane, w tym:	0,00	8 890,00	8 890,00
	z tytułu umowy dzierżawy	86 600,00	8 890,00	85 190,00

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

Wyszczególnienie	Stan na dzień 01.01.2019r.	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na dzień 31.12.2019r.	Ilość udziałów (gminy)	Udział procentowy (gminy)
Udziały:						
Kórnickie Przedsiębiorstwo Autobusowe "KOMBUS" Sp. z o.o.	5 700 500	0	0	5 700 500	11.401	100%
SATER Kórnik Sp. z o.o.	210 000	0	0	210 000	420	100%
Wodociągi Kórnickie i Usługi Komunalne WODKOM Kórnik Sp. z o.o.	3 044 000	0	0	3 044 000	6088	100%
"Zakład Gospodarki Odpadami" Sp. z o.o. w Jarocinie	2 161 000	0	0	2 161 000	4.322	6,91%
Akcje:						
AQUANET S.A.	25 189 462	0	0	25 189 462	25.189.462	2,25%
Razem	36 304 962	0	0	36 304 962	-	

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.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenie	Wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu dostaw towarów i usług	406 236,50	31 751,88	52 565,49	14 047,00	371 375,89
2.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe należności (w tym od dłużników alimentacyjnych)	9 240 354,42	4 924 479,66	149 175,40	5 440 079,35	8 575 579,33
Razem		9 646 590,92	4 956 231,54	201 740,89	5 454 126,35	8 946 955,22

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

Nie wystąpiły

1.9 podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.

W bilansie łącznym jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego „Zobowiązania długoterminowe” wykazywane w poz. D.I. stanowią wartość 0,-zł. Zaprezentowane poniżej dane z tytułu zobowiązań długoterminowych zostały przedstawione na podstawie ewidencji księgowej BUDŻETU, a co za tym idzie zostały ujęte w „Bilansie z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego”

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	6 559 555,45			6 559 555,45
Emisji obligacji	17 500 000,00	11 000 000,00	6 000 000,00	34 500 000,00
Inne zobowiązania finansowe				0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00
RAZEM	24 059 555,45	11 000 000,00	6 000 000,00	41 059 555,45

1.10 kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingowe 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 wystąpiły

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie wystąpiły

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

<i>Zobowiązania warunkowe</i>	<i>Stan na 31.12.2018r.</i>	<i>Stan na 31.12.2019r.</i>
<i>I. Gwarancje i poręczenia:</i>	1 197 897,00	1 197 897,00
1. Weksel "In blanco" - poręczenie zobowiązania OSP Kamionki z tytułu zaciągniętej pożyczki w WFOŚiGW	1 197 897,00	1 197 897,00
<i>II. Kaucje i wadia</i>	-	-
-	-	-

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

<i>Wyszczególnieni (tytuł rozliczenia międzyokresowego)</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
<i>I. Czynne rozliczenia międzyokresowe:</i>	<i>3 408,96</i>	<i>0,00</i>
<i>1. Koszty mediów-prognozy</i>	<i>3 408,96</i>	<i>0,00</i>
<i>2. PRENUMERATY ABONAMENTY</i>	<i>7 006,01</i>	<i>0,00</i>
<i>II. Bierne rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

<i>Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)</i>	<i>Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń</i>	<i>ilość</i>
1. Poręczenie wadium	420 000,00 zł	3
2. Należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	3 655 797,65 zł	50
Razem	4 075 797,65 zł	53

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

<i>Lp.</i>	<i>Rodzaj świadczenia</i>	<i>Kwota wypłaconych świadczeń w 2019 roku</i>
<i>1</i>	<i>Ekwiwalent za urlop</i>	<i>104 358,65</i>
<i>2</i>	<i>Nagrody jubileuszowe</i>	<i>424 910,07</i>
<i>3</i>	<i>Odprawy emerytalne i rentowe</i>	<i>231 810,69</i>
<i>4</i>	<i>Odprawa art.20KN</i>	<i>97 416,00</i>
<i>Razem</i>		<i>858 495,41</i>

1.16 inne informacje

Na dzień 31.12.2019r. wydzielone rachunki bankowe VAT (podzielona płatność) wykazują saldo 0,-zł

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły

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

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Koszty wytworzenia w roku ubiegłym</i>			<i>Koszty wytworzenia w bieżącym roku</i>		
	<i>Ogółem</i>	<i>w tym:</i>		<i>Ogółem</i>	<i>w tym:</i>	
		<i>odsetki</i>	<i>różnice kursowe</i>		<i>odsetki</i>	<i>różnice kursowe</i>
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	46 579 896,32	0,00	0,00	36 972 948,15	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	18 000 314,65	0,00	0,00	2 641 102,45	0,00	0,00

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

Przychody i koszty występujące incydentalnie:

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>w 2018 r.</i>	<i>w 2019 r.</i>
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	318 677,19	420 891,50
1) odszkodowania	217 052,95	44 913,20
2) darowizny -pieniężne	101 624,24	30 075,00
3) darowizny materialne w ramach realizowanego projektu UE E-liga	0,00	345 903,30
Koszty występujące incydentalnie	0,00	0,00

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

Katarzyna Szamałek

.....

(główny księgowy)

2019-04-22

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Przemysław Pacholski

.....

(kierownik jednostki)