

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

URZĄD GMINY POCZESNA

1.2. Siedziba jednostki

POCZESNA

1.3. Adres jednostki

**UL. WOLNOŚCI 2
42-262 POCZESNA**

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2018-31.12.2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie nie dotyczy

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia

b) w przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu.

c) w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny szacunkowej- rynkowej, wartości godziwej.

d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej stanowić je będzie wartość ewidencyjna z poprzedniej formy własności – dotychczasowa wartość początkowa, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenie,

e) kosztów wytworzenia w przypadku wytworzenia we własnym zakresie

f) należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się według wartości nominalnej, na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki,

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzone i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku, zgodnie z § 9 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości. Środki trwałe umarzone są oraz modernizowane (nakłady na ulepszenie) według zasad ustalonych w art. 16f ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z póź. zm.. Zastosowana jest metoda liniowa, odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu do użytkowania.
 - pozostałe środki trwałe o wartości niższej niż kwota określona w art. 16 f ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z póź. zm oraz wyższej niż kwota 500 zł umarzone są jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
 - pozostałe środki trwałe o wartości niższej niż 500 zł odpisywane są w koszty w chwili zakupu,
 - aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłączenie na podstawie odrębnych przepisów,
- Jednostka dokonuj wyceny zapasów- dokonuje się wyceny materiałów wg. kosztów zakupu w momencie ich otrzymania, materiały wydane pracownikom uznaje się za zużyte,
 - Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych według wartości nominalnej.
 - Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad - dla należności, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo nieściągalności tworzony jest odpis w 100%

5. Inne informacje

- rozliczenia międzyokresowe - w jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne w zakresie ubezpieczeń oraz prenumerat mające nieistotną wartość nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

b) dokumenty, które wpłyną w nowym roku budżetowym, a dotyczą starego roku budżetowego księgowane są w miesiącu grudniu (w poprzednim roku budżetowym-pod warunkiem wpłynięcia do Urzędu do dnia 15 marca), w przypadku kosztów powtarzalnych dopuszcza się księgowanie w roku następnym (w dacie wystawienia dokumentu) jeżeli nie ma to istotnego wpływu na wynik finansowy i jest zachowana zasada współmierności kosztów,

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- ### 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w	I. Wartości	1.1. Grunty	1.2. Budynki,	1.3. Urządzenia	1.4. Środki	1.5. Inne środki
Wartość – stan na początek roku obrotowego	188 673,46	80 236 337,36	85 840 400,09	613 177,57	1 112 847,07	917 936,59
Zwiększenia wartości początkowej:	14 227,51	379 090,00	588 368,07	60 099,61	797 987,10	136 226,85
- przychody	14 227,51	379 090,00	588 368,07	60 099,61	797 987,10	136 226,85
- przemieszczenie (między grupami)	38 489,07	602,45	11 436,55	67 195,66	0,00	19 536,00
Zmniejszenia wartości początkowej:	38 489,07	602,45	11 436,55	67 195,66		
- zbycie	38 489,07	602,45	11 436,55	67 195,66		
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	164 411,90	80 614 824,91	86 417 331,61	606 081,52	1 910 834,17	1 034 627,44
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	183 727,63		16 006 833,75	467 984,55	1 107 560,03	888 890,35
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	6 395,69	0,00	3 479 355,18	49 466,20	11 102,81	142 568,01
- aktualizacja	6 395,69		3 479 355,18	49 466,20	11 102,81	142 568,01
- amortyzacja za rok obrotowy						
- inne						
Zmniejszenia umorzenia	38 489,07		4 254,74	66 574,71	0,00	19 536,00

Urządzenia techniczne i maszyny	24 416,74	0,00	24 416,74
---------------------------------	-----------	------	-----------

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego		Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	
1.	A.III. Należności długoterminowe				0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług				0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów				0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń				0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	112 896,66	5 716,51		118 613,17

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek	Wykorzystanie w		Stan na koniec
			Zwiększenie w	Rozwiązanie w	
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	kredyty i pożyczki							0,00	BZ
2.	z tytułu emisji dłużnych							0,00	BZ
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe) zobowiązania wobec budżetów							0,00	BZ
4.								0,00	BZ

5.	Z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń											0,00	0,00
6.	Z tytułu wynagrodzeń											0,00	0,00
7.	pozostałe											0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z	0,00	nie posiada
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami	0,00	nie posiada

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania na początek roku	na koniec roku	Kwota zabezpieczenia na początek roku	na koniec roku	Na aktywach trwałych na początek roku	na koniec roku	Na aktywach obrotowych na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne (gwarancja)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Kaucje i wadia	0,00	0,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty	0,00	0,00

	- polisy ubezpieczenia osób i składników		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	0,00	0,00

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odprawy emerytalne	67 248,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	50 713,25	
3.	Inne (ekwiwalent za urlop)	36 459,52	
	Ogółem	154 420,77	

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFSS wynosi: 63 199,64

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Towary	0,00	0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	2 647 514,35 0,00 0,00	w zakresie dróg
2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	56 980,86 0,00 0,00	w zakresie gospodarki mieszkaniowej,ad ministracji
3.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	852 518,10 0,00 0,00	w zakresie działalności p.poż.
4.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	90 683,20 0,00 0,00	w zakresie oświaty

5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	1 000 061,27 0 0	w zakresie ochrony zdrowia i pomocy społecznej
6.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	841 005,30 0	w zakresie gospodarki komunalnej i ochrony środowiska
7.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	198 411,60 0 0	w zakresie kultury fizycznej
		5 687 174,68	

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.
nie dotyczy

2.5. Inne informacje

brak

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

brak

29.08.2019

Skarbnik Gminy
Halina Parusel-Tracz

WÓJF
mgr inż. Krzysztof Ujma