

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA FABIANKI
1.2	siedzibę jednostki
	FABIANKI 4
1.3	adres jednostki
	87-811 FABIANKI
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zgodnie z art. 6 i art. 7 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne – 10 jednostek budżetowych: UG Fabianki, GOPS Fabianki, GOSiR Fabianki, S.P. Fabianki, S.P. Szpetal Górny, S.P. Cyprianka, S.P. Nasiegniewo, S.P. Świątkowizna, Publiczne Gimnazjum, GZO Fabianki i 1 zakład budżetowy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W jednostce środki trwałe za wyjątkiem gruntów umarza się metodą liniową jednorazową na koniec roku kalendarzowego za cały rok lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu, w wyniku zdarzenia losowego, przekazania środka trwałego.</p> <p>b) środki trwałe o wartości początkowej o wartości poniżej 10.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową gmina przyjmuje uproszczenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> - opłacane z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je, w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, - środki czystości oraz zakupione na potrzeby reprezentacji, materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe i inne odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu. <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne; - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; - odzież i umundurowanie; - meble i dywany; - inwentarz żywy.
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
	Załącznik Nr 1

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Załącznik Nr 2
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
	Załącznik Nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie posiada
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)
	Załącznik Nr 4
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Załącznik Nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Załącznik Nr 5
c)	powyżej 5 lat
	Załącznik Nr 5
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
	Brak w/w zobowiązań
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
1.12.	łącznie 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
	Gmina podpisała weksle jako zabezpieczenie pożyczek i kredytów oraz otrzymanych dotacji w wysokości – 13.131.017,89 zł
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
	Załącznik Nr 7
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gmina otrzymała gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umowy – 718.767,66 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	Załącznik Nr 6
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dokonano odpisów aktualizacyjnych
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
	10.540.493,26 zł
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Skarbnik Gminy
Wiesława Prajwos

.....
(główny księgowy)

2019.04.29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Fabianki
Zbigniew Słomski

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych na dzień 31.12.2018 r.

lp.	Nazwa grupy rodzajowej i składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	146 903,93		17 845,62		17 845,62
2	ŚRODKI TRWAŁE	86 455 047,33		16 504 340,53		16 504 340,53
a	grunty (grupa 0)	2 106 730,07		108 380,30		108 380,30
b	budynki i lokale (grupa I)	19 803 515,15		4 059 005,79		4 059 005,79
c	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa II)	57 157 904,30		10 741 471,23		10 741 471,23
d	Kotły i maszyny energetyczne (grupa III)	69 436,81		642 463,93		642 463,93
e	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa IV)	650 188,02		25 435,00		25 435,00
f	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa V)	731 488,19		147 735,00		147 735,00
g	Urządzenia techniczne (grupa VI)	583 084,35		99 742,37		99 742,37
h	Środki transportu (grupa VII)	2 839 957,76		153 093,95		153 093,95
i	Narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane (grupa VIII)	2 512 742,68		527 012,96		527 012,96
RAZEM		86 601 951,26		16 522 186,15		16 522 186,15

Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu obrotowego	
Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy
8	9	10	11	12	13	14	15
		1 863,00	1 863,00	162 886,55	146 903,93		15 982,62
263,00	47 361,13	6 756 294,11	6 803 918,24	96 155 469,62	30 622 875,27		2 927 667,51
263,00			263,00	2 214 847,37			
		1 086 267,42	1 086 267,42	22 776 253,52	5 765 460,69		483 863,52
		5 250 762,04	5 250 762,04	62 648 613,49	19 001 348,52		1 958 548,05
		70 171,40	70 171,40	641 729,34	34 098,01		13 264,74
	3 390,00		3 390,00	672 233,02	605 321,11		23 351,21
		6 900,00	6 900,00	872 323,19	533 159,58		42 443,97
		11 379,17	11 379,17	671 447,55	231 046,72		55 102,56
				2 993 051,71	2 076 989,61		152 017,02
	43 971,13	330 814,08	374 785,21	2 664 970,43	2 375 451,03		199 076,44
263,00	47 361,13	6 758 157,11	6 805 781,24	96 318 356,17	30 769 779,20		2 943 650,13

u roku	Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
16	17	18	19	20	21
1 863,00	17 845,62	1 863,00	162 886,55		
975 652,63	3 903 320,14	1 023 562,86	33 502 632,55	55 832 172,06	62 652 837,07
				2 106 730,07	2 214 847,37
397 175,62	881 039,14	397 175,62	6 249 324,21	14 038 054,46	16 526 929,31
246 510,31	2 205 058,36	246 510,31	20 959 896,57	38 156 555,78	41 688 716,92
13 961,53	27 226,27	14 510,63	46 813,65	35 338,80	594 915,69
	23 351,21	3 390,00	625 282,32	44 866,91	46 950,70
6 900,00	49 343,97	6 900,00	575 603,55	198 328,61	296 719,64
11 379,17	66 481,73	11 379,17	286 149,28	352 037,63	385 298,27
	152 017,02		2 229 006,63	762 968,15	764 045,08
299 726,00	498 802,44	343 697,13	2 530 556,34	137 291,65	134 414,09
977 515,63	3 921 165,76	1 025 425,86	33 665 519,10	55 832 172,06	62 652 837,07

Załącznik nr 2 do Informacji dodatkowej

Grunty w wieczystym użytkowaniu na dzień 31.12.2018 r.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany stanu w trakcie roku		Stan na koniec
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	CHEŁ. DUŻA (CHEŁ. CUKROWNIA) dz. nr 44/10 (udz. 1/4)	powierzchnia (m2)	609 m2			
		wartość (zł)	609			609
2	CHEŁ. DUŻA (CHEŁ. CUKROWNIA) dz. nr 44/77 (udz. 10/23)	powierzchnia (m2)	542 m2			
		wartość (zł)	236			236
3	CHEŁ. DUŻA (CHEŁ. CUKROWNIA) dz. nr 258/39	powierzchnia (m2)	2621 m2			
		wartość (zł)	100			100
4		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
5		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
6		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
7		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
8		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
9		powierzchnia (m2)				
		wartość (zł)				
RAZEM		powierzchnia (m2)	3772 m2			
		wartość (zł)	945			945

Załącznik Nr 3 do Informacji dodatkowej

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane na dzień 31.12.2018 r.

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1					
2					
3					
4					
5					
Razem					

Załącznik nr 4 do Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dn. 31.12.2018 r.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Fundusz alimentacyjny - kwota główna	1 616 363,95	12 101,97	- 77 666,78		1 550 799,14
2	Fundusz alimentacyjny - odsetki	730 515,72	30 888,47	- 53 697,13	- 12 947,85	694 759,21
3	Zaliczka alimentacyjna	515 786,63	18 644,49	- 37 170,00	- 1 220,63	496 040,49
4	Należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń - kwota główna	8 968,84	153,00	- 672,00	- 6 526,67	1 923,17
5	Należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń - odsetki	2 390,20	182,33	- 821,79	- 793,28	957,46
6	Należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń - koszty upomnień	8,80				8,80
Razem		2 874 034,14	61 970,26	- 170 027,70	- 21 488,43	2 744 488,27

Załącznik Nr 5 do Informacji dodatkowej

Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty na dzień 31.12.2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres wymagalności			Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1	Pożyczka WFOŚiGW PW 13001	190 700,00			190 700,00
2	Pożyczka WFOŚiGW PW 13040	25 980,00			25 980,00
3	Pożyczka WFOŚiGW PW 14030		256 420,00		256 420,00
4	Pożyczka WFOŚiGW PW 14024			113 500,00	113 500,00
5	Pożyczka WFOŚiGW PW 14042		2 891 411,00		2 891 411,00
6	Pożyczka WFOŚiGW PW 15033		40 000,00		40 000,00
7	Pożyczka WFOŚiGW PW 17005			368 900,00	368 900,00
8	Pożyczka WFOŚiGW PW 17004		69 600,00		69 600,00
9	Pożyczka WFOŚiGW PW 18016			411 000,00	411 000,00
10	Kredyt BOŚ		194 313,04		194 313,04
11	Kredyt BS Kowal			2 350 000,00	2 350 000,00
Razem		216 680,00	3 451 744,04	3 243 400,00	6 911 824,04

Załącznik Nr 6 do Informacji dodatkowej

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze na dzień 31.12.2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	odprawy emerytalne i rentowe	192 373,95
2	nagrody jubileuszowe	266 861,44
3	świadczenia urlopowe	24 837,12
4	inne	1 600,00
Razem		485 672,51

Załącznik Nr 7 do Informacji dodatkowej**Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2018 r.**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	7 850 537,78	7 681 413,14
1.1	Z tytułu wydanych decyzji administracyjnych	7 850 537,78	7 681 413,14
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1	nie dotyczy		
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1	nie dotyczy		
4	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1	nie dotyczy		