

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	URZĄD GMINY
1.2	siedzibę jednostki
	FABIANKI 4
1.3	adres jednostki
	87-811 FABIANKI
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań jst oprócz oświaty, opieki i sportu
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
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
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
	Brak
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)
	Brak
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Podpisane weksle na pożyczki i kredyty oraz otrzymane dotacje – 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
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Otrzymane gwarancje ubezpieczeniowe – 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 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
	10.540.493,26 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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
	Brak
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.

Ip.	Nazwa grupy rodzajowej i składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększ. wart. początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniej. wart.	
			Aktuali.	Przychody	Przemiesz.		Zbycie	Likw.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	65 613,50						
2	ŚRODKI TRWAŁE	32 753 097,56		9 465 859,17		9 465 859,17	263,00	
a	grunty (grupa 0)	2 106 730,07		108 380,30		108 380,30	263,00	
b	budynki i lokale (grupa I)	3 509 877,47		451 928,25		451 928,25		
c	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa II)	25 835 970,47		8 011 519,31		8 011 519,31		
d	Kotły i maszyny energetyczne (grupa III)	4 029,00		572 292,53		572 292,53		
e	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa IV)	480 113,37		25 435,00		25 435,00		
f	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (gr. V)	4 450,00		140 835,00		140 835,00		
g	Urządzenia techniczne (gr. VI)	198 896,51		88 363,20		88 363,20		
h	Środki transportu (grupa VII)	562 626,00		28 474,50		28 474,50		
i	Narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane (grupa VIII)	50 404,67		38 631,08		38 631,08		
RAZEM		32 818 711,06		9 465 859,17		9 465 859,17	263,00	

i począt.		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 roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)
Inne					Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	
10	11	12	13	14	15	16	17	
		65 613,50	65 613,50					
	4 551 126,08	37 667 830,65	9 324 585,44		1 328 528,02		1 328 528,02	
	263,00	2 214 847,37						
		3 961 805,72	869 517,92		101 296,36		101 296,36	
4 472 308,40	4 472 308,40	29 375 181,38	7 368 511,02		1 154 229,51		1 154 229,51	
47 466,60	47 466,60	528 854,93	1 251,50		8 478,69		8 478,69	
		505 548,37	444 742,84		17 766,83		17 766,83	
		145 285,00	4 450,00		4 694,50		4 694,50	
		287 259,71	93 819,02		23 287,74		23 287,74	
		591 100,50	503 958,77		13 864,84		13 864,84	
31 088,08	31 088,08	57 947,67	38 334,37		4 909,55		4 909,55	
4 550 863,08	4 551 126,08	37 733 444,15	9 390 198,94		1 328 528,02		1 328 528,02	

Zmniejszenia a umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
18	19	20	21
	65 613,50	0,00	0,00
549,10	10 652 564,36	23 428 512,12	27 015 266,29
		2 106 730,07	2 214 847,37
	970 814,28	2 640 359,55	2 990 991,44
	8 522 740,53	18 467 459,45	20 852 440,85
549,10	9 181,09	2 777,50	519 673,84
	462 509,67	35 370,53	43 038,70
	9 144,50	0,00	136 140,50
	117 106,76	105 077,49	170 152,95
	517 823,61	58 667,23	73 276,89
	43 243,92	12 070,30	14 703,75
549,10	10 718 177,86	23 428 512,12	27 015 266,29

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		Stan na koniec
				większeni	mniej	
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 6 do Informacji dodatkowej

Wyłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze na dzień 31.12.2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyłaconych świadczeń pracowniczych
1	odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2	nagrody jubileuszowe	89 771,80
3	świadczenia urlopowe	18 421,20
4	inne	1 250,00
Razem		109 443,00