

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Szczawin Kościelny
1.2	siedzibę jednostki
	Szczawin Kościelny
1.3	adres jednostki
	09-550 Szczawin Kościelny, ul. Jana Pawła II 10
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018r. - 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) umarza się stopniowo według stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub nieodpłatnego przekazania. 4. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za okres całego roku obrotowego w miesiącu grudniu. 5. Nie umarza się gruntów, oraz dóbr kultury. 6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 7. Składniki majątku jednostki o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej 200 zł ewidencjonowane są bezpośrednio w koszty i objęte ewidencją ilościową. 8. Składniki, których wartość początkowa mieści się w przedziale od 201 zł do 3500 zł objęte są ewidencją bilansową na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarzane jednorazowo (w 100%), w miesiącu przyjęcia ich do używania. 9. Składniki trwałego majątku jednostki o wartości powyżej 3500 zł uznawane są za środki trwałe i ewidencjonowane są na koncie 011 „Środki trwałe” i umarza się je wg stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 10. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy wg ich wartości wynikającej z ewidencji lub na dzień nabycia lub wytworzenia wg cen zakupu. 11. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 12. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 13. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej. 14. Wynik finansowy Urzędu ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy” <p>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest zespole 4 kont tj. wg. rodzajów kosztów.</p>

	<p>Ustalenie wyniku finansowego polega na :</p> <p>1) przeniesieniu na koniec roku obrotowego na stronę Wn konta 860 :</p> <ul style="list-style-type: none"> - poniesionych kosztów działalności (Wn konta 401-405, 409-411) - poniesionych kosztów amortyzacji (Wn konta 400) - poniesionych kosztów finansowych (Wn konta 751) - poniesionych pozostałych kosztów operacyjnych (Wn konta 761) <p>2) poniesionych na koniec roku obrotowego na stronę Ma konta 860:</p> <ul style="list-style-type: none"> - przychodów z tytułu dochodów budżetowych (Ma konta 720) - przychodów finansowych (Ma 750) - pozostałych przychodów operacyjnych (Ma konta 760)
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
	informacje wg załącznika 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 danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	50.216,80 zł
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 danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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)
	Zgodnie z załącznikiem nr 2
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
	0 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0 zł
c)	powyżej 5 lat
	5.340.908,13 zł
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną 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
	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
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	7.849.272,03 zł
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
	brak
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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

.....
(główny księgowy)

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenia umorzenia (17 + 18)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)		Wartość netto składników aktywów	
		Przejęcia /darowizny	Przychody	Przenieszenie	4	8	9	10	11			12	13	14			15	16	17	18
I	Wartości niematerialne i prawne	264 696,51	0,00	4 025,98	0,00	4 025,98	0,00	0,00	0,00	0,00	268 722,49	213 926,65	0,00	25 140,22	0,00	239 066,87	50 769,86	29 655,62	20 412 233,83	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	41 021 956,01	0,00	1 421 880,53	0,00	1 421 880,53	0,00	0,00	0,00	0,00	42 443 836,54	20 494 033,85	0,00	1 537 568,86	0,00	22 031 602,71	20 527 922,16	20 412 233,83	20 412 233,83	
I.1	Grunt	41 021 956,01	0,00	1 421 880,53	0,00	1 421 880,53	0,00	0,00	0,00	0,00	42 443 836,54	20 494 033,85	0,00	1 537 568,86	0,00	22 031 602,71	20 527 922,16	20 412 233,83	20 412 233,83	
I.2	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 880 441,27	0,00	1 225 622,44	0,00	1 225 622,44	0,00	0,00	0,00	0,00	39 106 063,71	18 052 667,82	0,00	1 381 208,34	0,00	19 433 876,16	19 827 773,45	19 672 187,55	19 672 187,55	
I.3	Urządzenia techniczne i maszyny	954 582,40	0,00	72 945,87	0,00	72 945,87	0,00	0,00	0,00	0,00	1 027 528,27	745 900,28	0,00	76 122,67	0,00	822 022,95	208 682,12	205 505,32	205 505,32	
I.4	Środki transportu	1 460 970,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 460 970,78	1 368 638,38	0,00	49 672,81	0,00	1 418 311,19	92 332,40	42 659,59	42 659,59	
I.5	Inne środki trwałe	378 440,49	0,00	123 312,22	0,00	123 312,22	0,00	0,00	0,00	0,00	501 752,71	326 827,37	0,00	30 565,04	0,00	357 392,41	51 613,12	144 360,30	144 360,30	
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem	41 286 652,52	0,00	1 425 906,51	0,00	1 425 906,51	0,00	0,00	0,00	0,00	42 712 559,03	20 707 960,50	0,00	1 562 709,08	0,00	22 270 669,58	20 578 692,02	20 441 889,45	20 441 889,45	

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych(072)

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
166 308,57	19 905,25	0,00	186 213,82

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto (013)

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
1 229 740,49	74 446,27	0,00	1 304 186,76

Zbiory biblioteczne - wartość brutto (014)

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
177 935,10	59 830,09	0,00	237 765,19

Wartości niematerialne i prawne - wartość brutto (020)

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
264 696,51	4 025,98	0,00	268 722,49

Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych (072)

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
1 458 050,66	136 754,34	0,00	1 594 805,00

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L.p	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1	Podatek od nieruchomości od osób prawnych	0,00	12 008,00	0,00	0,00	12 008,00
2	Łączne Zobowiązanie pieniężne	0,00	20 080,50	0,00	0,00	20 080,50
3	Opłata za wodę	0,00	14 985,57	0,00	0,00	14 985,57
4	Fundusz alimentacyjny	998 191,79	97 150,00	0,00	27 331,90	1 068 009,89
5	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	396 251,52	63 174,43	0,00	6 145,00	453 280,95
6	Zaliczka alimentacyjna	146 597,63	0,00	0,00	0,00	146 597,63
	Ogółem	1 541 040,94	207 398,50	0,00	33 476,90	1 714 962,54