

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki

GMINA KIWITY

1.2 Siedziba jednostki

Kiwity 28, 11-106 Kiwity

1.3 Adres Jednostki

Kiwity 28, 11-106 Kiwity

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

Celem gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty, tworzenie warunków racjonalnego i harmonijnego rozwoju gminy oraz warunków dla pełnego uczestnictwa obywateli w życiu wspólnoty.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Okres sprawozdawczy od 01 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne *

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład trzech jednostek budżetowych (Urząd Gminy, GOPS, Szkoła Podstawowa).

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

- 1) Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018r. poz. 1036 z późn. zm.) metoda liniową
- 2) Środki trwale otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w dokumencie przekazania,
- 3) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarzane są przedmioty poniżej wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Ewidencji ilościowo –wartościowej podlegają przedmioty powyżej wartości 200 zł
- 4) Jednostka umarza i amortyzuje środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku,
- 5) Materiały jak olej opałowy, węgiel, olej napędowy w zbiorniku paliwa objęte są ewidencją ilościowo – wartościową. Stany na dzień bilansowy i

rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO.

6) Jednostka nie prowadzi gospodarki magazynowej, więc materiały typu środki czystości, materiały biurowe, zatankowane do samochodów paliwo ujmowane są bezpośrednio w koszty.

7) Wartość należności aktualizuje się raz w roku na dzień bilansowy uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dodatkowe informacje do sprawozdań finansowych zostały zamieszczone w tabelach od numeru 1 do numeru 15.

Tabela nr 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: przychodów (nabycia), aktualizacji, przemieszczenia wewnętrznego, zbycia, likwidacji i inne oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2018 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		przychód (nabycie)	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne (*)		zbycie	likwidacja	inne		
1. Wartości niematerialne i prawne	51 558,61	69,99	0,00	0,00	69,99	0,00	0,00	0,00	0,00	51 628,60
2. Razem środki trwale	24 230 720,76	3 483 482,35	0,00	27 651,74	3 511 134,09	118 451,00	0,00	23 041,00	141 492,00	26 599 740,87
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	3 596 128,38	980 492,00	0,00	23 041,00	1 003 533,00	111 051,00	0,00	23 041,00	134 092,00	4 465 569,38
2.1.1. Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	133 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133 300,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	16 806 643,66	2 411 538,68	0,00	0,00	2 411 538,68	7 400,00	0,00	0,00	7 400,00	19 210 782,34
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	668 441,85	27 602,82	0,00	4 610,74	32 213,56	0,00	0,00	0,00	0,00	700 655,41
2.3.1. Środki trwale (konto 011)	611 168,34	20 742,81	0,00	4 610,74	25 353,55	0,00	0,00	0,00	0,00	636 521,89

2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	57 273,51	6 860,01	0,00	0,00	6 860,01	0,00	0,00	0,00	0,00	64 133,52
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	838 135,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	838 135,45
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT), w tym:	1 321 371,42	63 848,85	0,00	0,00	63 848,85	0,00	621,98	0,00	621,98	1 384 598,29
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	181 437,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181 437,31
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 139 934,11	63 848,85	0,00	0,00	63 848,85	0,00	621,98	0,00	621,98	1 203 160,98
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	49 473,70	1 252,88	0,00	0,00	1 252,88	0,00	0,00	0,00	0,00	50 726,58
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	23 331 753,07	3 483 482,35	0,00	27 651,74	3 512 456,96	118 451,00	621,98	23 041,00	142 113,98	26 702 096,05

(*) przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

Tabela nr 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Ogółem zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	51 558,61	0,00	69,99	0,00	69,99	0,00	51 628,60
2. Razem środki trwałe	12 020 096,41	0,00	852 553,69	0,00	852 553,69	4 034,60	12 867 993,52
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	9 780 439,40	0,00	637 127,24	0,00	637 127,24	4 034,60	10 413 532,04
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	551 875,55	0,00	32 105,66	0,00	32 105,66	0,00	583 981,21

2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	494 602,04	0,00	25 245,65	0,00	25 245,65	0,00	519 847,69
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	57 273,51	0,00	6 860,01	0,00	6 860,01	0,00	64 133,52
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	460 969,86	0,00	97 312,44	0,00	97 312,44	0,00	558 282,30
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT), w tym:	1 226 811,60	0,00	86 008,35	0,00	86 008,35	0,00	1 312 197,97
2.5.1. Środki trwałe (konto 011)	86 877,49	0,00	22 159,50	0,00	22 159,50	0,00	109 036,99
2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 139 934,11	0,00	63 848,85	0,00	63 848,85	0,00	1 203 160,98
3. Zbiory biblioteczne (konto 014)	49 473,70	0,00	1 252,88	0,00	1 252,88	621,98	50 726,58
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	12 121 128,72	0,00	853 876,56	0,00	853 876,56	4 656,58	12 970 348,70

Tabela nr 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – stan na dzień 31 grudnia 2018 roku

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto)	Uwagi
	Stan na koniec roku obrotowego	
	0	
	0	
RAZEM		

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych niefinansowych i finansowych

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie (w zł i gr)	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego (w zł i gr)
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00

Tabela nr 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie – jednostka miary	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Działka nr 106/2, Obręb Czarny Kierz	Powierzchnia (m2) 357m2	357m2	0	0	357m2
		Wartość (zł) 4 200,00 zł.	4 200	0	0	4 200
2	Działka nr 271, Obręb Kiwity	Powierzchnia (m2) 1614m2	1614m2	0	0	1614m2
		Wartość (zł) 23 700,00 zł.	23 700	0	0	23 700

3	Działka nr.66/3 ,Obręb Kobiela	Powierzchnia (m2) 26400m2	26400m2	0	0	26400m2
		Wartość (zł) 91 600,00 zł.	91600	0	0	9 1 600
4	Działka nr 297, Obręb Kiwity	Powierzchnia (m2) 996m2	996m2	0	0	996m2
		Wartość (zł) 13 800,00 zł.	13 800	0	0	13 800
			29 367 m2			29 367 m2
	RAZEM		133 300			133 300

Tabela nr 6

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane – używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, użyczenia i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu/ <u>dzierżawy</u> /użyczenia	0
2.	Środki trwale używane na podstawie innych umów	0
Razem:		0

Tabela nr 7**Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

Papiery wartościowe	liczba (*)	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego
Akcje	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały	207	103 500,00	0,00	0,00	103 500,00
Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	0,00

(*) podać tylko przy danych z konta 030 „Długoterminowe aktywa finansowe”

Tabela nr 8**Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

Lp.	Grupy należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.	należności jednostki budżetowej	2 192 848,70	0,00	0,00	0,00	2 192 848,70
I.1.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	należności krótkoterminowe,	2 192 848,70				2 192 848,70

	z tego:					
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności	2 192 848,70	0,00	0,00	0,00	2 192 848,70
II.	należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 9
Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie w roku obrotowym	Rozwiązanie w roku obrotowym	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.4.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.5.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 13

Wykaz zobowiązań warunkowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3-4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00

3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 14

Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe, w tym:	212 457	218 076
	- subwencje oświatowe	200 337	213 276
	- raty za wykup lokalu mieszkalnego	12 120	4 800
	- inne	0	0

Tabela nr 15

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	
2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (wypłacone w danym roku)	296 223,83	

2.1.	Nagrody jubileuszowe	65 379,64	6 nagród
2.2.	Odprawy	59 299,80	3 odprawy
2.3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	28 045,18	6 ekwiwalentów
2.4.	Inne (ZFŚS)	143 499,21	
3.	Inne informacje	0,00	
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	2 810 668,19	
6.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	
7.	Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych	0,00	
8.	Inne informacje	0,00	