

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

#### 1.

1.1 Nazwa jednostki

**Urząd Gminy**

1.2 Siedziba jednostki

**Kiwity 28**

1.3 Adres Jednostki

**11-106 Kiwity**

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

Urząd aparat pomocniczy Wójta, Rady i jej komisji oraz innych organów funkcjonujących w strukturze Gminy.

Do zakresu działania Urzędu należą:

-zadania własne,

-zadania zlecone,

-zadania wykonywane na podstawie porozumienia z organami administracji rządowej (zadania powierzone) ,

-zadania publiczne powierzone gminie w drodze porozumienia międzygminnego,

-zadania publiczne powierzone gminie w drodze porozumień z innymi jednostkami administracji samorządowej.

#### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

za rok 2018 ( od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)

#### 3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne \*

\* nie dotyczy

#### 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.), metodą liniową.,

2) Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w dokumencie przekazania,

3) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, 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 trwałe 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



2.5.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	536 894,90	58 647,49	0,00	0,00	58 647,49	0,00	0,00	0,00	0,00	595 542,39
<b>3. Zbiory biblioteczne (konto 014)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)</b>	<b>20 735 248,12</b>	<b>3 471 420,98</b>	<b>0,00</b>	<b>27 651,74</b>	<b>3 499 072,72</b>	<b>118 451,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23 041,00</b>	<b>141 492,00</b>	<b>24 092 828,84</b>

(\*) 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
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>	41 392,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 392,27
<b>2. Razem środki trwałe</b>	<b>10 332 175,19</b>	<b>0,00</b>	<b>790 282,88</b>	<b>0,00</b>	<b>790 282,88</b>	<b>4 034,60</b>	<b>11 118 423,47</b>
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)	8 788 575,18	0,00	586 917,80	0,00	586 917,80	4 034,60	9 371 458,38
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT), w tym:	458 857,76	0,00	25 245,65	0,00	25 245,65	0,00	484 103,41
2.3.1. Środki trwałe (konto 011)	458 857,76	0,00	25 245,65	0,00	25 245,65	0,00	484 103,41
2.3.2. Pozostałe środki trwałe (konto 013)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:	623 772,39	0,00	80 806,99	0,00	80 806,99	0,00	704 579,38
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)	536 894,90	0,00	58 647,49	0,00	58 647,49	0,00	595 542,39
<b>3. Zbiory biblioteczne (konto 014)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)</b>	10 373 567,46	0,00	790 282,88	0,00	790 282,88	4 034,60	11 159 815,74

**Tabela nr 3**

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

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

**Tabela nr 4**

**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych niefinansowych i finansowych**

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

Tabela nr 5

## Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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
	<b>RAZEM</b>		<b>133 300</b>			<b>133 300</b>

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
<b>Razem:</b>		<b>0</b>

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, z tego:	2 192 848,70				2 192 848,70
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
1.4.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Tabela nr 10**  
**Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności**

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Kredyty	1 594 000,00	0,00	894 000,00	700 000,00

**Tabela nr 11**  
**Zobowiązania z tytułu leasingu**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowane jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0



Tabela nr 12

## Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw	0,00	0,00	0,00	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
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość</b>	<b>Uwagi</b>
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)	56 255,34	
2.1.	Nagrody jubileuszowe	12 600,00	2 nagrody
2.2.	Odprawy	0,00	0,00
2.3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	10 596,80	2 ekwiwalenty
2.4.	Inne (ZFŚS)	33 058,54	
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 obrotowy	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	