

INFORMACJA DODATKOWA


I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy w Gaci
1.2	siedzibę jednostki
	Gać
1.3	adres jednostki
	37-207 Gać 275
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd Gminy w Gaci jest jednostką organizacyjną obsługującą organy Gminy Gać, która wykonuje określone przepisami prawa zadania i kompetencje- własne z ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, z ustaw szczególnych i z uchwał Rady oraz zlecone z zakresu administracji rządowej jak również przyjęte w drodze porozumień.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

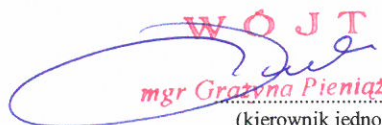
1. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
 - a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia,
 - b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,
 - c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania,
 - d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
 - e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,
 - f) wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej - według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.
2. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartość i określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
3. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdolny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.
4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
 - odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany,
 - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
5. Środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013 o wartości jednostkowej do 100 zł są objęte ewidencją ilościową, a o wartości jednostkowej przekraczającej 100 zł do 10 000 zł ewidencją szczegółową ilościowo – wartościową (z wyjątkiem mebli które podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej bez względu na wartość) .
6. Odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
7. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzone w całości w momencie oddania do używania.
8. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.
9. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.
10. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.
11. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.
12. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od istotnej wartości początkowej środka trwałego, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności.

5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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 2
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
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Załącznik nr 1
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 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)
	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
	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
	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
	Gwarancje tytułem zabezpieczenia należytego wykonania umowy -635 986,52
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawy emerytalne- 25 015,20 Nagrody jubileuszowe – 24 510,40 Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop- 0,00
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Załącznik nr 6
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Załącznik nr 7
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

SKARBNIK GMINY

mgr Barbara Krupa
.....
(główny księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr Grażyna Pieniążek
.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.4. Informacji dodatkowej

Wartość gruntów użytkowanych wiczyście

Lp.	Treść(nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku
			4	5	6	7	
1	2	3					
1.		Powierzchnia (m2)	0	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0	0

SKARBNIK GMINY

 (główny księgowy)
mgr Barbara Krupa

2019-03-29
 (rok, miesiąc, dzień)

W O J T

 (kierownik jednostki)
mgr Cirażyna Pieniążek

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie ¹⁾	zbycie	likwidacja	inne ¹⁾	Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)		Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (14)	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
1	2	4	5	6	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne		9 117,00						9 117,00	0	24 723,31			33 840,31	0	0,00
2	Środki trwałe:															
Grupa 0	Grupy															
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego		13 307,60,2			1 722,00	0,00		1 722,00	1 703,74,02					171 206,02	1 710 374,02
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej		15 138,54,48					3 864,00	3 864,00	2 902 503,91	13 170 244,01	1 122 449,38	3 864,00	14 254 053,39	143 795,60,72	14 770 865,80
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne								0,00	3 463,82	11 104,94	1 824,20		1 292,02	23 630,88	21 708,02
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania								17 439,82	3 999 00,85	3 208,2,64	27 147,88	17 439,82	3 917 90,9	353 47,83	8 196,95
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne								0,00	9 284,35	7 385,52	9 911,17		8 374,69	1 880,83	889,66
Grupa 6	Urządzenia techniczne		13 679,00						13 679,00	1 921,15	27 108,25	1 639,79		43 508,04	2 630,79	14 870,11
Grupa 7	Środki transportu								0,00	2 842,36,00	24 614,46	5 030		25 417,6	1 506,00	10 000,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, narzędzi i wyposażenie, gdzie rodzaj nieaktyfikowane		27 967,28						27 967,28	7 872,99,14	54 483,9,47	2 891 30,81	6 812,26,24	7 654,4,04	3 982,6,63	21 655,10
Grupa 9	Inwentarz żywy								0,00	0,00				0	0	0,00

WÓJT
mgr Grażyna Pieniążek
 (kierownik jednostki)

2019-03-29
 (rok, miesiąc, dzień)

SKARBNIK GMINY
mgr Barbara Krupa
 (główny księgowy)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe niemortyzowane i nieumarzane *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty				
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4	Kotły i maszyny energetyczne				
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	9610,00	0,00	0,00	9610,00
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
7	Urządzenia techniczne				
8	Środki transportu				
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	17096,82	0,00	0,00	17096,82
10	Inwentarz żywy				

* wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

SKARBNIK GMINY
mgr Barbara Krupa

.....
(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr Grozyna Pieniążek

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	wykorzystanie ²⁾	rozwiązanie ³⁾	
1	2	3	4	5	6	7
Należności ogółem, w tym:						
1	Zaliczka alimentacyjna	239914,23	0,00	0,00	4819,98	235094,25
2	Podatki i opłaty lokalne	35608,02	10610,44	0,00	5919,47	40298,99
3	Opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	13526,44	6041,08	0,00	4621,04	14946,48
4	Dostawa wody i odprowadzanie ścieków	77855,45	16999,49	0,00	15066,20	79788,74
5						
6						
7						
8						
9						
10						

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako wykorzystanie odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokończonych przedmiotów z tytułu ich aktualizacji.

3) Jako rozwiązanie podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe- w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

SKARBNIK GMINY
mgr Krystyna Krupa

.....
(główny księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

WOJĘT
mgr Grażyna Mieniątek
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6)			
			1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	7
1	2	3	4	5	6	7
1	Kredyty i pożyczki	1251136,00	612864,00	122280,00	337370,00	1072514,00
Razem:		1251136,00	612864,00	122280,00	337370,00	1072514,00

SKARBNIK GMINY
mgr Barbara Krupa

.....
(główny księgowy)

WÓJT
mgr Grzegorz Pieniążek

.....
(kierownik jednostki)

2019-03-29

Załącznik nr 6

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	487320,04
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	

* obroty WN konta 080

SKARBNIK GMINY
B. Krupa
mgr. *Barbara Krupa*
.....
(główny księgowy)

WÓJT
mgr Grażyna Pieniątek
.....
2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 7

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy
1	2	4
1	Przychody	680,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	680,00
	*odszkodowanie za zniszczone mienie	680,00
2	Koszty	
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	

SKARLEIN KOMPANY
mgr Barbara Krupa
.....
(główny księgowy)

2019-03-29
WÓJT
mgr Grażyna Pieniążek
.....
(kierownik jednostki)