

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Leśna Podlaska
1.2	siedzibę jednostki
	Leśna Podlaska
1.3	adres jednostki
	21-542 Leśna Podlaska, ul. Bialska 30
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka realizuje zadania własne i zlecone, zaspokaja potrzeby zbiorowe mieszkańców, świadczy usługi administracyjne oraz usługi z art.7 ust 1 ustawy o samorządzie gminnym)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres: od 1 stycznia 2018 r. – 31 grudnia 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
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>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.</p> <p>Nie rzadziej niż na dzień bilansowy należy wycenić aktywa i pasywa w sposób następujący:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Inwestycje wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia. 2. Środki trwałe oraz niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzenia). Narzędzia, urządzenia i wyposażenie o okresie użytkowania poniżej 1 roku i wartości nie przekraczającej 10.000 zł stanowią pozostałe środki trwałe po przypisaniu odpowiedzialności materialnej osobie odpowiedzialnej są ewidencjonowane na koncie 013 Pozostałe środki trwałe. Środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł ewidencjonuje się na koncie 011 Środki trwałe. 3. Należności i zobowiązania, w tym też z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie wymagającej zapłaty.

	<p>4. Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.</p> <p>5. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie, wycenia się.</p> <p>Rzeczywisty stan aktywów i pasywów ustala się w drodze:</p> <p>a) spisu z natury</p> <p>b) uzyskania od kontrahentów pisemnego potwierdzenia stanów sald na dzień inwentaryzacji,</p> <p>c) weryfikacji-prawidłowości stanów wynikających z ksiąg rachunkowych poprzez porównanie ich z dokumentami.</p> <p>Środki trwałe umarza się od 1 dnia miesiąca następującego po dniu przyjęcia środka trwałego na stan. Umorzenia dokonuje się raz w roku - na koniec roku. Podstawę dokonania odpisów amortyzacyjnych stanowi plan amortyzacji określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych (wg stawek KŚT).</p> <p>Wartości niematerialne i prawne – nabyte prawa majątkowe głównie licencje na programy - umarza się jednorazowo w pełnej wartości lub stopniowo (50%) - w zależności od ich wartości.</p>
5.	inne informacje
	Brak danych
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 przedstawiono w tabelce Nr 1, Nr 2 i Nr 3
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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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)
	Informację przedstawiono w tabeli 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 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
	1.180.200 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1.130.000 zł
c)	powyżej 5 lat
	864.000 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 zobowiązań
	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
	102.577,55 zł – środki zgromadzone na rachunku bankowym – zabezpieczenie należytego wykonania robót budowlanych.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń (środki BHP, ekwiwalenty za pranie odzieży) – 190.601,98 zł; Wynagrodzenia osobowe – wynagrodzenia wg umów o prace, nagrody, nagrody jubileuszowe, odprawy, godziny nadliczbowe, dodatki dla nauczycieli – 5.138.697,59 zł; Dodatkowe wynagrodzenia roczne - 372.639,68 zł; Odpisy na ZFŚS – 254.033,31 zł

1.16.	inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	2 761 420,21 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Zwrot środków wraz z odsetkami na realizację projektu „Modernizacja Gospodarki Wodnej w Gminie Leśna Podlaska” wykorzystanych w nadmiernej wysokości za 2017 r. – 13 356,91 zł; Zwrot dotacji za 2017 rok niezgodnej z przeznaczeniem wraz z odsetkami (rozdział 85230) – 188,40 zł oraz dotacji pobranej w nadmiernej wysokości – 237,60 zł
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 danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Krystyna Niedzielska – Skarbnik Gminy

2019.03.25

Paweł Kazimierski – Wójt Gminy

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1. Środki trwałe

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			Aktualizacja wart.	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	rozchodu	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	rozchodu	
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Grunty	3.057.215,61	0,00	14.129,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.071.344,61
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33.633.990,44	0,00	3.064.168,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.698.158,87
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	643.965,75	0,00	591.325,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.235.291,13
1.4.	Środki transportu	743.535,66	0,00	165.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	908.535,66
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		38.078.707,46	0,00	3.834.622,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.913.330,27

Tabela nr 2. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNiP

L.p.	Specyfikacja	Umorzenie - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA				ZMNIJSZENIE UMORZENIA				Umorzenie - Stan na koniec roku
			Amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie Środków trwałych										
1.1.	Umorzenie Gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	12.321.486,74	1.311.823,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.633.309,92
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	560.811,52	18.386,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	579198,22
1.4.	Umorzenie środków transportu	647.715,66	3.620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	651.335,66
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		13.530.013,92	1.333.829,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.863.843,80

Tabela nr 3. Zmiana wartości netto środków trwałych

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe		
1.1.	Grunty	3.057.215,61	3.071.344,61
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21.312.503,70	23.064.848,95
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	83154,23	656.092,91
1.4.	Środki transportu	95.820,00	257.200,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
SUMA		24.548.693,54	27.049.486,47

Tabela nr 4 - Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe)

L.p.	Specyfikacja	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr.
1.	Należności JST i BP				
1.1.	Należności długoterminowe				
1.1.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)				
1.1.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)				
1.1.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)				
1.1.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)				
1.2.	Należności krótkoterminowe				
1.2.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)		601.643,79		601.643,79
1.2.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)		412.697,41		412.697,41
1.2.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)				
1.2.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)				
1.2.5.	Należności z tytułu dostaw i usług				
1.2.6.	Należności od budżetów				
1.2.7.	Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń				
1.2.8.	Inne należności				
SUMA			1.014341,20		1.014341,20