

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki: Gmina Tarnówka

1.2 Siedziba jednostki: Tarnówka, ul. Zwycięstwa 2

1.3 Adres jednostki: ul. Zwycięstwa 2, 77-416 Tarnówka

1.4 Podstawowy przedmiot działalności: działalność samorządowa, działalność edukacyjna, pomoc społeczna

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01-01-2018 – 31-12-2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne:

Sprawozdanie łączne zawierające dane:

- Gmina Tarnówka, Urząd Gminy w Tarnówce, Zespół Szkół w Tarnówce,
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Tarnówce

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

a) *odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych środków trwałych dokonuje się raz w roku na dzień 31.12 metodą liniową wg stawek klasyfikacji środków trwałych;*

b) *wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł zalicza się jako wartości umarzone stopniowo i umarza się metodą liniową przy zastosowaniu stawki 20%; natomiast wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000 zł zalicza się jako wartości umarzone jednorazowo i umarza się jednorazowo w pełnej wysokości przez ujęcie w koszty w miesiącu wydania do używania;*

c) *składniki majątku o wartości początkowej poniżej 50 zł zaliczane są bezpośrednio w koszty i ujmowane w ewidencji pozostałych środków trwałych w programie środki trwałe na koncie 400.*

d) *składniki majątku powyżej wartości 50 zł a nie przekraczającej 10 000 zł zaliczane są do pozostałych środków trwałych; natomiast składniki o wartości powyżej 10 000 zł zaliczane są do środków trwałych*

e) *rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;*

f) *zasady wyceny materiałów:*

- *materiały przyjmowane są do magazynu w rzeczywistych cenach zakupu*

- *materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej wysokości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu*

g) *wynik finansowy ustala się w wariantcie porównawczym*

5. Inne informacje:

Brak

.....
(podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe)

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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.

Wyszczególnienie	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenie	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenie	Wartość brutto na koniec roku obrotowego
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia		
	1	2	3	4	5 (2+3+4)	6	7	8	9 (6+7+8)	10 (1+5-9)
1. Razem środki trwałe	25 201 794,45	5 230 370,29	0,00	0,00	5 230 370,29	123 000,00	0,00	0,00	123 000,00	30 309 164,74
1.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	3 279 411,50	11 510,20	0,00	0,00	11 510,20	123 000,00	0,00	0,00	123 000,00	3 167 921,70
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	306 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306 050,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	21 410 604,72	5 152 525,55	0,00	0,00	5 152 525,55	0,00	0,00	0,00	0,00	26 563 130,27
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	383 922,58	66 334,54	0,00	0,00	66 334,54	0,00	0,00	0,00	0,00	450 257,12
1.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	58 011,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 011,00
1.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	69 844,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 844,65
w tym: dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	109 374,60	0,00	1 944,68	0,00	1 944,68	0,00	0,00	0,00	0,00	111 319,28
RAZEM WYSZCZEGÓLNIONE SKŁADNIKI AKTYWÓW (1+2):	25 311 169,05	5 230 370,29	1 944,68	0,00	5 232 314,97	123 000,00	0,00	0,00	123 000,00	30 420 484,02

Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku	Wartość netto	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1. Razem środki trwałe	6 482 742,08	0,00	825 615,82	0,00	825 615,82	0,00	7 308 357,90	18 719 052,37	23 000 806,84
1.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 279 411,50	3 167 921,70
1.1.1. 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	306 050,00	306 050,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	6 118 820,19	0,00	787 841,35	0,00	787 841,35	0,00	6 906 661,54	15 291 784,53	19 656 468,73
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	302 075,80	0,00	25 000,04	0,00	25 000,04	0,00	327 075,84	81 846,78	123 181,28
1.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	32 800,10	0,00	7 035,60	0,00	7 035,60	0,00	39 835,70	25 210,90	18 175,30
1.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	29 045,99	0,00	5 738,83	0,00	5 738,83	0,00	34 784,82	40 798,66	35 059,83
w tym: dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	109 374,60	0,00	1 944,68	0,00	1 944,68	0,00	111 319,28	0,00	0,00
RAZEM WYSZCZEGÓLNIONE SKŁADNIKI AKTYWÓW (1+2):	6 592 116,68	0,00	827 560,50	0,00	827 560,50	0,00	7 419 677,18	18 719 052,37	23 000 806,84

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
<i>Brak danych</i>		

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
	1	2	3	4 (1+2-3)
Wartości niematerialne i prawne	69 240,13	0,00	0,00	69 240,13
Środki trwałe	23 834 494,11	5 230 370,29	123 000,00	28 941 864,40
Środki trwałe w budowie	555 443,88	5 126 314,21	5 212 624,25	469 133,84
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- akcje i udział	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Wartość (w zł)	306 050,00

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

Wyszczególnienie (wg grup bilansowych)	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego
Grunty	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	34 322,82
Środki transportu	0,00
Inne środki trwałe	0,00

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – *nie dotyczy*

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje	0,00	0,00
Udziały	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

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).

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6 (2+3-4-5)
D.II.5	311 904,21	229 996,05	0,00	229 604,19	312 296,07

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – *nie dotyczy*

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6 (2+3-4-5)
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi - specustawa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			RAZEM
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
Kredyty i pożyczki	1 594 848,81	1 391 289,00	689 432,00	3 675 569,81
Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	1 594 848,81	1 391 289,00	689 432,00	3 675 569,81

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*

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania na koniec roku
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej , kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej , kwalifikowanej jako leasing zwrotny wg ustawy o rachunkowości	0,00

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – *nie dotyczy*

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego			
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Na aktywach trwałych	Na aktywach obrotowych
Hipoteka (nieruchomości)	0,00	0,00	0,00	0,00
Przywłaszczenie na zabezpieczenie (prawo własności rzeczy ruchomej lub papiery wartościowe)	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw (rzeczy lub prawa zbywalnego)	0,00	0,00	0,00	0,00
Kaucja pieniężna (środki pieniężne)	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączną 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*

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
	1	2	3	4 (1+2-3)
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
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

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*

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
Koszty mediów	0,00	0,00
Ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
Prenumeraty	0,00	0,00
Inne, jakie?	0,00	0,00
Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Dotacja na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	0,00	0,00
Wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0,00	0,00
Inne, jakie?	0,00	0,00

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: **50.184,62 zł.**

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: 159.918,28 zł
 - nagrody jubileuszowe: 50.154,58 brutto
 - odprawy emerytalne: 68.382,57 brutto
 - odprawy pośmiertne: 27.630,30 brutto
 - ekwiwalent za urlop: 13.750,83 brutto

1.16. inne informacje: **brak**

(w tym punkcie można zaprezentować inne, niewymienione wcześniej dane związane z bilansem lub bilansem z wykonania budżetu JST)

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 - **nie dotyczy**

Wyszczególnienie	Ogółem	Zwiększenie kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	0,00	0,00
odsetki	0,00	0,00
różnice kursowe	0,00	0,00

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – **nie dotyczy**

Wyszczególnienie	Przychody / koszty w roku obrotowym
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0,00
losowe (jakie?) - odszkodowania	0,00
pozostałe (np. darowizna, spadek)	0,00
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00
losowe (jakie?) - wartość strat	0,00
losowe (jakie?) - wartość strat	0,00

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**

(w tym punkcie można zaprezentować inne, niewymienione wcześniej dane związane z wynikiem finansowym)

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: **brak**

(w tym punkcie można zaprezentować wszelkie dane dotychczas nieprzedstawione m.in. informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości, zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym, skutkach błędów z poprzednich lat, poziomie zatrudnienia i wynagrodzeniach, realizowanych projektach i zawartych umowach)

30-04-2019 r.

.....
(główny księgowy)

.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)