

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1 nazwa jednostki

Urząd Gminy Zarszyn

1.2 siedziba jednostki

Urząd Gminy Zarszyn

1.3 adres jednostki

Zarszyn ul. Bieszczadzka 74

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Jednostka samorządu terytorialnego

2. wskazanie roku objętego sprawozdaniem

Rok 2018

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie jednostkowe

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

1. Jednostka stosuje następujące zasady ewidencji księgowej i wyceny środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:
 - a) Środki trwałe ewidencjonowane są w księgach rachunkowych według obowiązującej Klasyfikacji Środków Trwałych KŚT z podziałem na:
 - środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”;
 - pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”;
 - b) Na koncie 011 ewidencjonowane są przyjęte do używania środki trwałe o wartości początkowej wyższej od kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz umarżane według stawek amortyzacyjnych określonych w tej ustawie. Dla środków trwałych przyjętych do używania po 31 grudnia 2017r. kwota ta wynosi 10 000 zł;
 - c) Na koncie 013 ewidencjonowane są przyjęte do używania pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nie wyższej od kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz umarżane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Dla pozostałych środków trwałych przyjętych do używania po 31 grudnia 2017r. kwota ta wynosi do 10 000 zł;
 - d) Na koncie 013 mogą być ewidencjonowane bez względu na wartość początkową składniki majątkowe wymienione w § 7 ust. 2 pkt 2-5 Rozporządzenia, z zastrzeżeniem pkt 5 lit. c);
 - e) Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 1.000,00 zł są ujmowane w ewidencji ilościowej
 - f) Składniki majątkowe wymienione w § 7 ust. 2 pkt 2-5 Rozporządzenia bez względu na ich wartość początkową umarża się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.
 - g) Środki trwałe i pozostałe środki trwałe przyjmuje się do ksiąg rachunkowych w cenie nabycia lub po koszcie wytworzenia. Do ceny nabycia zalicza się wartość podatku VAT niepodlegającego odliczeniu w przypadku zakupu środków trwałych i pozostałych środków trwałych objętych procedurą odwrotnego obciążenia w VAT;
 - h) Środki trwałe i pozostałe środki trwałe stanowiące własność Gminy Zarszyn otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu (np.: wojewoda, starostwo) są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji;

- i) Kierownik jednostki w zasadach (polityce) rachunkowości ustala dolny próg ewidencjonowania wartości niematerialnych i prawnych na koncie 020 oraz zakres wartości niematerialnych i prawnych wyłączonych z ewidencji na koncie 020 ujmowanych wyłącznie w ewidencji ilościowej;
 - j) Wartości niematerialne i prawne przyjmuje się do ksiąg rachunkowych w cenie nabycia lub po koszcie wytworzenia;
 - k) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia lub koszt wytworzenia przekracza kwotę 10 000 zł umarzone i amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym te środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęto do używania. Umorzenia i amortyzacji środków trwałych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku.
 - l) Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia bądź koszt wytworzenia nie przekracza kwoty 10 000 zł umarzone są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.
2. Książki i inne zbiory biblioteczne ewidencjonowane na koncie 014 „Zbiory biblioteczne” umarzone są jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.
 3. Środki trwałe i pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania do dnia 31.12.2017r, jednostka ewidencjonuje na zasadach obowiązujących do końca 2017r.

5.inne informacje

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

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej:			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej:			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			nabycie	aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenia wewnętrzne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	Wartości niematerialne i prawne	370.813,17									370.813,17
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	46.677.673,11	295.863,64		8.143.327,65	8.439.191,29	1.500.654,16	2.123,52		1.502.777,68	53.614.086,72
1.	Grunty	4.570.167,61	15.377,72			15.377,72	4.044,09			4.044,09	4.581.501,24
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	221.611,27									221.611,27
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38.740.497,34			8.071.947,56	8.071.947,56	1.387.303,67			1.387.303,67	45.425.141,23
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	841.483,63	17.069,00		59.340,09	76.409,09	40.099,70			40.099,70	877.793,02
4.	Środki transportu	1.714.226,96	117.721,06			117.721,06					1.831.948,02
5.	Inne środki trwałe	811.297,57	145.695,86		12.040,00	157.735,86	69.206,70	2.123,52		71.330,22	897.703,21
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6.234.342,81			5.361.087,38	5.361.087,38			8.312.156,63	8.312.156,63	3.283.273,56
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	52.912.015,92	295.863,64		13.504.415,03	13.800.278,67	15.006.54,16	2.123,52	8.312.156,63	9.814.934,31	56.897.360,28

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:			Razem zwiększenia umorzenia(4+5+6)	Zmniejszenia z tytułu:			Razem zmniejszenia umorzenia(8+9+10)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowe (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	aktualizacja	Inne		Zbycie	Likwidacja	Inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	358.760,84	12.052,33			12.052,33					370.813,17	12.052,33	
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	17.769.474,45	1.832.809,33			1.832.809,33	235.547,00	2.123,52		237.670,52	19.364.613,26	28.908.198,66	34.249.473,46
1.	Grunty											4.570.167,61	4.581.501,24
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											221.611,27	221.611,27
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14.772.709,86	1.545.822,40			1.545.822,40	146.390,48			146.390,48	16.172.141,78	23.967.787,48	29.252.999,45
3.	Urządzenia techniczne i maszyn	645.511,66	62.893,76			62.893,76	19.949,82			19.949,82	688.455,60	195.971,97	189.337,42
4.	Środki transportu	1.653.339,48	33.743,24			33.743,24					1.687.082,72	60.887,48	144.865,30
5.	Inne środki trwałe	697.913,45	190.349,93			190.349,93	69.206,70	2.123,52		71.330,22	816.933,16	113.384,12	80.770,05

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe w tym:	0	0
1.1.	Dobra kultury	0	0

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

L.p.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
I	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
2.	Środki trwałe	0	0	0	0
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
5.1.	Akcje i udziały	0	0	0	0
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe	0	0	0	0
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty użytkowane wieczysto	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m ²)	6,2096
Wartość (w zł)	221 611,27

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

L.p.	Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0
4.	Środki transportu	0
5.	Inne środki trwałe	0
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	0

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje	0	0
2.	Udziały	64 100,00	65
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0
4.	Inne papiery wartościowe	0	0
5.	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)	64 100,00	65

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)

L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0	0

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6J)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0	0

1.9 podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe – kredyty, pożyczki	3 127 208,00	3 333 660,77	7 194 709,14

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego:
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
		0	0	
	Razem	0	0	

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

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
		0	0	
		0	0	
	Razem:	0	0	

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

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0
1.1	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0
		0
		0
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0
		0
		0
		0

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	89 461,99
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	0
	Razem	89 461,99

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze	220 069,26
	- odprawy emerytalne	96 300,00
	- nagrody jubileuszowe	109 383,80
	- ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	14 385,46

1.16. inne informacje

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
		0
		0
		0

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	5 361 087,38
1.1.	Odsetki	0
1.2	Różnice kursowe	0

2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:		0
2.	Ogółem przychody które wystąpiły incydentalnie w tym:		0
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:		0
4.	Ogółem koszty które wystąpiły incydentalnie w tym:		0

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 jednostki.

2.5 inne informacje.

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

SKARBNIK GMINY
Główny księgowy budżetu

mgr Ryszarda Mikołajek

WOJCI

Magdalena Gajewska