Tomasz Szeleszczuk

Elektronicznie podpisany przez Tomasz Szeleszczuk
DN: postalAddress=ul. Ojca Św. Jana Pawła II 1, 37-710 Żurawica, podkarpackie, c=PL, o=Gmina Żurawica, serialNumber=PNOPL-78080511396, cn=Tomasz Szeleszczuk, givenName=Tomasz, sn=Szeleszczuk
Data: 2019.04.29 13:48:05 +02'00'

Beata Bernarda Kożuszek

Elektronicznie podpisany przez Beata Bernarda Kożuszek
DN: postalAddress=Ojca Św. Jana Pawła II 1, 37-710 Żurawica, podkarpackie, c=PL, o=Urząd Gminy Żurawica, serialNumber=PNOPL-72061912109, cn=Beata Bernarda Kożuszek, givenName=Beata Bernarda, sn=Kożuszek
Data: 2019.04.29 13:37:23 +02'00'

INFORMACJA DODATKOWA
do bilansu łącznego
Gmina Żurawica

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Żurawica
1.2	siedzibę jednostki
	Żurawica
1.3	adres jednostki
	ul. Ojca Świętego Jana Pawła II nr. 1, 37-710 Żurawica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zakresu działania Gminy należą wszelkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym w szczególnie , niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów .Gmina wykonuje zadania zlecone z zakresu administracji rządowej nałożone ustawami oraz na podstawie porozumień z organizacjami administracji , po otrzymaniu środków finansowych koniecznych do wykonania przyjętych zadań. Gmina może wykonywać zadania z zakresu właściwości innych jednostek samorządu terytorialnego na podstawie porozumień z tymi jednostkami. W celu wykonania swoich zadań Gmina tworzy jednostki organizacyjne. Gmina posiada osobowość prawną, a jej samodzielność podlega ochronie prawnej. Gmina wykonuje zadania na własną odpowiedzialność i w swoim imieniu. Gmina posiada swoje mienie, źródła dochodów oraz budżet. Organem stanowiącym i kontrolnym Gminy jest Rada Gminy Organem wykonawczym Gminy jest Wójt Gminy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdania jednostkowe jednostek budżetowych i zakładu budżetowego
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	1.Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów dokonuje jednorazowego umarzenia przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania Bez względu na wartość jednorazowemu umorzeniu i spisaniu w koszty w miesiącu przyjęcia podlegają zakupy wyposażenia tj: meble, dywany, krzesła, odzież i umundurowanie. b) składniki majątku o wartości powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. 3. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych jednostka dokonuje metodą liniową. 4. Środki trwałe w budowie, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 2 wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
5.	inne informacje
	brak
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 1 do informacji
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie występują
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Załącznik nr 2 do informacji
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
	Środek trwały używany na podstawie umowy leasingu operacyjnego – 188 190,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występują

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 3 do informacji
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występują
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
	Kredyty bankowe w kwocie 2 046 571,48 spłata 31-12-2020r
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występują
c)	powyżej 5 lat
	Nie występują
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 występują
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują
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 występują
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 występują
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występują
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1	Odprawy emerytalne	106 545,12
2	Nagrody jubileuszowe	259 332,23
3	Dodatek wiejski	534 748,07
suma		**900 625,42**

1.16.	inne informacje
	brak
2.	

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują
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 występują
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występują
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Wzajemne wyłączenie z łącznego sprawozdania finansowego za rok 2018

Aktywa

poz. B.II.1 minus 6 415,21 noty za wodę i ścieki i usługi pomiędzy bilansem ZWK a bilansem Urzędu Gminy

(należności przed wyłączeniem 219 067,39 – 6 415,21 = 212 652,18 należność w bilansie łącznym)

Poz. B.II.4 minus 72 491,72 podatek Vat pomiędzy bilansem ZWK a bilansem Urzędu Gminy

Poz. B. II.4 minus 346 390,08 fundusz alimentacyjny pomiędzy bilansem Urzędu Gminy a bilansem GOPS

(należności przed wyłączeniem 3 491 110,13 - 418 881,80=3 072 228,33 należność w bilansie łącznym)

Pasywa

poz. D. II.1 minus 6 415,21 noty za wodę i ścieki i usługi pomiędzy bilansem ZWK a bilansem Urzędem Gminy

(zobowiązanie przed wyłączeniem 492 216,28–6 415,21=485 801,07 zobowiązania

w bilansie łącznym)

Poz. D. II.5 minus 72 491,72 podatek Vat pomiędzy bilansem ZWK a bilansem Urzędu Gminy

(zobowiązanie przed wyłączeniem 128 223,17–72 491,72= 55 731,45 zobowiązania

w bilansie łącznym)

Poz. D. II. 2 minus 346 390,08 fundusz alimentacyjny pomiędzy bilansem Urzędu Gminy a bilansem GOPS

(zobowiązanie przed wyłączeniem 4 524 623,76–346 390,08= 4 178 233,68 zobowiązania

w bilansie łącznym)

.....	2019-04-26	.....
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej do bilansu łącznego

Wartość inwentarzowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych		BO Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ stan na koniec roku obrotowego
1	**GR 0**	Grunty	5 771 636,77	343 601,78	23 369,15	6 091 869,40
2	**GR I**	budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	24 308 055,06	1 076 572,69	0,00	25 384 627,75
3	**GR II**	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	58 275 724,22	17 772 503,27	3 782 899,55	72 265 327,94
4	**GR III**	kotły i maszyny energetyczne	125 306,50	0,00	0,00	125 306,50
5	**GR IV**	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	899 768,27	0,00	26 083,79	873 684,48
6	**GR V**	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	306 592,54	0,00	0,00	306 592,54
7	**GR VI**	urządzenia technicznie	381 103,44	41 666,53	6 640,00	416 129,97
8	**GR VII**	środki transportu	1 505 733,70	469 108,47	190 732,93	1 784 109,24
7	**GR VIII**	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	636 350,47	45 416,71	60 996,45	620 770,73
8	**ŚT poniżej wartości-środki niskocenne**		3 796 268,52	619 413,76	568 057,87	3 848 173,38
9	**Księgozbiór**		510 501,99	545 590,94	39 174,11	561 615,74
			96 517 041,48	**20 913 874,15**	**4 697 953,85**	**112 278 207,67**

Zmiana wartości umorzeń środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych		BO Umorzenie – stan na początek roku	Umorzenie - zwiększenia	Umorzenia- zmniejszenia	BZ stan na koniec roku obrotowego
1	**GR 0**	Grunty		0,00	0,00	**0,00**
2	**GR I**	budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	10 609 092,70	587 813,26	0,00	11 196 905,96
3	**GR II**	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 116 915,35	4 863 841,19	2 111 347,49	30 869 409,05
4	**GR III**	kotły i maszyny energetyczne	116 979,67	1 225,00	0,00	118 204,67
5	**GR IV**	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	882 574,23	11 644,89	26 083,79	868 135,33
6	**GR V**	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	283 312,24	3 532,90	0,00	286 845,14
7	**GR VI**	urządzenia technicznie	323 225,64	99 211,63	10 713,78	328 266,45
8	**GR VII**	środki transportu	1 034 381,86	66 493,92	186 659,15	971 396,89
7	**GR VIII**	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	466 765,54	12 070,51	54 561,29	450 551,54
8	**ŚT poniżej wartości- (środki niskocenne)**		3 772 673,39	624 508,70	568 057,87	3 829 124,19
9	**Księgozbiór**		510 501,99	90 287,86	39 174,11	561 615,74
			46 116 422,61	**6 360 629,86**	**2 996 597,48**	**49 480 454,96**

Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	Wyszczególnienie WNiP	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	228 019,88	24 328,97	3 734,78	248 614,07
3	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	**0,00**
		228 019,88	**24 328,97**	**3 734,78**	**248 614,07**

Zmiana wartości początkowej netto WNiP

Lp.	Wyszczególnienie WNiP	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	27 493,85	22 977,55
3	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	**0,00**
		27 493,85	**22 977,55**

Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	Wyszczególnienie WNiP	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Umorzenia	Zmniejszenia	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	200 526,03	28 845,27	3 734,78	225 636,52
3	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00	0,00
		200 526,03	**28 845,27**	**3 734,78**	**225 636,52**

Wartość netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych		Wartość netto środków trwałych– stan na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych – stan na koniec roku obrotowego
1	**GR 0**	Grunty	5 771 636,77	6 091 869,40
2	**GR I**	budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	13 698 962,36	14 187 721,79
3	**GR II**	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 158 808,87	41 395 918,89
4	**GR III**	kotły i maszyny energetyczne	8 326,83	7 101,83
5	**GR IV**	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	14 700,12	5 050,47
6	**GR V**	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	23 280,30	19 747,40
7	**GR VI**	urządzenia technicznie	477 612,92	431 825,79
8	**GR VII**	środki transportu	177 131,22	567 987,80
7	**GR VIII**	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	70 159,48	90 529,34
8	**ŚT poniżej wartości- środki niskocenne**		0,00	0,00
9	**Księgozbiór**		0,00	0,00
			50 400 618,87	62 797 752,71

załącznik nr 2 do informacji dodatkowej bilans łączny Gmina Żurawica

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście – stan	Zwiększenia wartości gruntów	Zmniejszenia wartości gruntów	Stan wartości gruntów użytkowanych
1	**Kosienice nr działki 1038 pow. 0,11**	2 200,00			2 200,00
2	**Buszkowice nr działki 104/1 pow. 0,05**	40,00			40,00
3	**Maćkowice nr działki 1191/4 pow. 0,2**	3 000,00			3 000,00
4	**Maćkowice nr działki 1198/5 pow. 0,3**	3 000,00			3 000,00
5	**Bolestraszyce nr działki 1367/2 pow. 0,2712**	1 600,00			1 600,00
6	**Żurawica nr działki 165/2 pow. 0,03**	600,00			600,00
7	**Wyszatyce nr działki 1875 pow. 0,1**	2 000,00			2 000,00
8	**Wyszatyce nr działki 2001 pow. 0,02**	200,00			200,00
9	**Wyszatyce nr działki 2002 pow. 0,05**	500,00			500,00
10	**Wyszatyce nr działki 2005 pow. 0,11**	1 100,00			1 100,00
12	**Buszkowiczki nr działki 234/2 pow. 0,15**	2 500,00			2 500,00
13	**Żurawica nr działki 28/77 pow. 0,02**	300,00			300,00
14	**Wyszatyce nr działki 281 pow. 0,55**	6 050,00			6 050,00
15	**Żurawica nr działki 3/25 pow. 0,17**	4 800,00			4 800,00
16	**Żurawica nr działki 3/26 pow. 0,87**	25 800,00			25 800,00
17	**Wyszatyce nr działki 329 pow. 0,12**	1 320,00			1 320,00
18	**Wyszatyce nr działki 352 pow. 0,07**	770,00			770,00
19	**Wyszatyce nr działki 353 pow. 0,09**	153,00			153,00
21	**Kosienice nr działki 376 pow. 0,06**	175,00			175,00
22	**Maćkowice nr działki 413/1 pow. 0,13**	1 300,00			1 300,00
23	**Żurawica nr działki 466/10 pow. 0,0321**	963,00			963,00
24	**Żurawica nr działki 466/12 pow. 0,0231**	693,00			693,00
25	**Żurawica nr działki 466/13 pow. 0,0074**	222,00			222,00
26	**Żurawica nr działki 466/14 pow. 0,0063**	189,00			189,00
27	**Żurawica nr działki 466/15 pow. 0,1760**	5 280,00			5 280,00
28	**Żurawica nr działki 466/16 pow. 0,2202**	6 606,00			6 606,00
29	**Żurawica nr działki 466/18 pow. 0,1154**	3 462,00			3 462,00
30	**Żurawica nr działki 466/19 pow. 0,2981**	8 940,00			8 940,00
31	**Żurawica nr działki 466/21 pow. 0,0082**		1 935,00		1 935,00
32	**Żurawica nr działki 466/9 pow. 0,1225**	3 675,00			3 675,00
33	**Buszkowice nr działki 5097/2 pow. 0,0229**	1 100,00			1 100,00
34	**Żurawica nr działki 5514/2 pow. 0,0850**	255,00			255,00
35	**Żurawica nr działki 5515pow. 0,02**	600,00			600,00
36	**Orzechowce nr działki 82/1 pow. 0,1**	170,00			170,00
37	**Bolestraszyce nr działki 837 pow. 0,0611**	300,00			300,00
38	**Bolestraszyce nr działki 966/5 pow. 0,0256**	100,00			100,00
	RAZEM	89 963,00	1 935,00		91 898,00

Załącznik nr 3 odpis aktualizujący należności
do informacji dodatkowej Bilans łączny
Gmina Żurawica

Lp.	Odpisy aktualizacji należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I	Należności jednostek bużetowych i samorządowych zakładów budzetowych	6 640 524,37	571 668,79	41 909,24	491 827,70	6 678 456,22
1.1	Należności długoterminowe					
1.2	Należności krótkieterminowe, z tego	6 640 524,37	571 668,79	41 909,24	491 827,70	6 678 456,22
1.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	132 140,10	15 060,88	20 076,39	13 762,98	113 361,61
1.2.2	Należności od budżetów					
1.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
1.2.4	Pozostałe należności- dochody podatkowe z odsetkami, zakiczka i fundusz alimentacyjny	6 508 384,27	556 607,91	21 832,85	478 064,72	6 565 094,61
II	Zaległości finansowe					