

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
I.	
I.1	nazwę jednostki
	Gmina Niebylec
I.2	siedzibę jednostki
	Niebylec 170
I.3	adres jednostki
	38-114 Niebylec 170
I.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Celem działania Gminy - określonym w statucie jest zaspokajanie potrzeb wspólnoty samorządowej, tworzenie warunków dla harmonijnego rozwoju oraz pełnego uczestnictwa obywateli w życiu całej wspólnoty. Ponadto podstawowym celem działania jednostki jest w szczególności: Realizacja zadań gminy określonych w rozdziale 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2018 r., poz. 994)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne z wszystkich jednostek budżetowych z terenu Gminy Niebylec
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości według niżej przedstawionych zasad. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty) z zachowaniem zasady ostrożności określonej a w art. 7 ustawy o rachunkowości. Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów, jak też zysków i strat nadzwyczajnych ustala się oddzielnie. Nie można kompensować ze sobą wartości różnych, co do rodzaju aktywów i pasywów, przychodów i kosztów związanych z nimi oraz zysków i strat nadzwyczajnych (art. 7 ust.3 ustawy o rachunkowości). Środki trwałe to składniki rzeczowych aktywów trwałych i zrównanych z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości. Środki trwałe obejmują w szczególności: • grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu), • budynki, • budowle, • maszyny i urządzenia, • środki transportu i inne rzeczy, • ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu”.

Podstawowe środki umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje). Obejmują one:

- meble i wyposażenie,
- odzież i umundurowanie,

środki trwałe o wartości początkowej 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 odpisuje się jednorazowo w momencie oddania do używania.

5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	

I.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 I. Środki trwałe: a) stan na początek roku: 61 576 090,15 zł; b) zwiększenia: 1 866 619,04 zł; w tym: - z tytułu nabycia 1 270 108,03 zł; - inne zwiększenia 596 511,01 zł c) zmniejszenia: 240 700,00 zł; w tym: - z tytułu rozchodu 195 200,00 zł; - inne zmniejszenia 45 500,00 zł; d) stan na koniec roku 63 202 009,19 zł; I.1 Grunty: a) stan na początek roku: 4 456 107,53 zł; b) zwiększenia: 647 311,01 zł; w tym: - z tytułu nabycia 50 800,00 zł; - inne zwiększenia 596 511,01 zł c) zmniejszenia: 45 500,00 zł; w tym: - inne zmniejszenia 45 500,00 zł; d) stan na koniec roku 5 057 918,54 zł;. I.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej: a) stan na początek roku: 48 054 708,78 zł; b) zwiększenia: 1 178 543,47 zł; w tym: - z tytułu nabycia 1 083 004,25 zł; - inne zwiększenia 95 539,22 zł c) zmniejszenia: 0,00 zł;. d) stan na koniec roku 49 233 252,25 zł;. I.3. Urządzenia techniczne i maszyny: a) stan na początek roku: 4 466 198,02 zł; b) zwiększenia: 40 764,56 zł; w tym: - z tytułu nabycia 40 764,56 zł; c) zmniejszenia: 0,00 zł; w tym: d) stan na koniec roku 4 506 962,58 I.4 Środki transportu: a) stan na początek roku: 4 201 317,49 zł; b) zwiększenia: 0,00 zł; c) zmniejszenia: 195 200,00 zł; w tym: - z tytułu rozchodu 195 200,00 zł; d) stan na koniec roku 4 006 117,49 zł;. I.5. Inne środki trwałe: a) stan na początek roku: 397 758,33 zł; b) zwiększenia: 0,00 zł; w tym: c) zmniejszenia: 0,00 zł;. d) stan na koniec roku 397 758,33 zł;. 2. Wartości niematerialne i prawne: a) stan na początek roku: 13 333,75 zł; b) zwiększenia: 0,00 zł; w tym: c) zmniejszenia: 11 154,75 zł; w tym: - aktualizacja 11 154,75 zł; d) stan na koniec roku 2 179,00 zł;.
------	---

3. Umorzenie środków trwałych:
- a) stan na początek roku: 21 388 908,80 zł;
 - b) zwiększenia; 2 289 561,36 zł; w tym:
 - umorzenie roczne 2 289 561,36 zł;
 - c) zmniejszenia: 195 200,00 zł; w tym:
 - rozchód (sprzedaż) 195 200,00 zł;
 - d) stan na koniec roku 23 483 270,16 zł;.
- 3.1. Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej:
- a) stan na początek roku: 15 347 751,19 zł;
 - b) zwiększenia; 1 544 290,73 zł; w tym:
 - umorzenie roczne 1 544 290,73 zł;
 - c) zmniejszenia: 0,00 zł;.
 - d) stan na koniec roku 16 892 041,92 zł;.
- 3.2 Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn:
- a) stan na początek roku: 2780 622,35 zł;
 - b) zwiększenia; 364 434,14 zł; w tym:
 - umorzenie roczne 364 434,14 zł;
 - c) zmniejszenia: 0,00 zł;.
 - d) stan na koniec roku 3 145 056,49 zł;
- 3.3 Umorzenie środków transportu:
- a) stan na początek roku: 3 009 484,58 zł;
 - b) zwiększenia; 345 263,88 zł; w tym:
 - umorzenie roczne 345 263,88 zł;
 - c) zmniejszenia: 195 200,00 zł; w tym:
 - rozchód (sprzedaż) 195 200,00 zł;
 - d) stan na koniec roku 3 159 548,46 zł;
- 3.4 Umorzenie innych środków trwałych:
- a) stan na początek roku: 251 050,68 zł;
 - b) zwiększenia; 35 572,61 zł; w tym:
 - umorzenie roczne 35 572,61 zł;
 - c) zmniejszenia: 0,00 zł;.
 - d) stan na koniec roku 286 623,29 zł;
- 3.5 Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:
- a) stan na początek roku: 13 333,75 zł;
 - b) zwiększenia; 0,00 zł;
 - c) zmniejszenia: 11 154,75 zł; w tym:
 - aktualizacja 11 154,75 zł;
 - d) stan na koniec roku 2 179,00 zł;.

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 dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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)
	Odpisy aktualizujące należności: a) Stan na początek roku – 454 266,29 zł; b) Zwiększenia w roku obrotowym 189 063,82 zł c) Wykorzystanie 46 637,17 zł; d) Rozwiązanie 0,00 zł; e) Stan na koniec roku obrotowego 596 692,94 zł;
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Rezerwy ogółem w 2018 roku : a) Stan na początek roku – 250 000,00 zł, w tym: - rezerwa ogólna 145 000,00 zł - rezerwa na zarządzanie kryzysowe 105 000,00 zł; b) Zwiększenia w roku obrotowym 0,00 zł; c) Wykorzystanie 18 840,00 zł, w tym - rezerwa ogólna 18 840,00 zł; d) Rozwiązanie 0,00 zł; e) Stan na koniec roku obrotowego 231 160,00 zł, w tym: - rezerwa ogólna 126 160,00 zł - rezerwa na zarządzanie kryzysowe 105 000,00 zł;
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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 zabezpieczeń
	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
	Nie dotyczy

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze ogółem: 759 622,13 zł;, w tym: - odprawy emerytalne i rentowe 161 819,26 zł; - nagrody jubileuszowe 350 226,01 zł; - świadczenia urlopowe 216 388,86 zł; - inne świadczenia 31 188,00 zł;
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
	a) Saldo konta 080 na dzień 01.01.2018 r. - 3 176 377,62 zł; b) Zwiększenie wartości kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie - 6 206 866,71 zł; c) Zmniejszenie wartości kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie zakończenie inwestycji - 1 565 482,48 zł d) Saldo konta 080 na dzień 31.12.2018 r. - 7 817 761,85 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Paragraf 035 „Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej” – 15 348,12 zł;
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
	Nie dotyczy

SKARBNIK GMINY

Edward Wolanin
mgr Edward Wolanin

(główny księgowy)

2019-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

VOJT
GMINA NIEBYLEC
Zbigniew Korab
mgr Zbigniew Korab

(kierownik jednostki)