

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	URZĄD GMINY ZBÓJNO
1.2	siedzibę jednostki
	ZBÓJNO 35A; 87-645 ZBÓJNO
1.3	adres jednostki
	ZBÓJNO 35A; 87-645 ZBÓJNO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej pow. 10 000 zł umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) Licencja na programy komputerowe w wysokości 25%, b) Prawa autorskie i pozostałe w wysokości 20%. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000 zł umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. 3. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 4. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 5. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 6. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku obrotowego. 7. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł. 8. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

	<p>9. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</p> <p>10. Składniki majątku o wartości:</p> <p>a) powyżej 1 000 zł i nieprzekraczającej 10 000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.</p> <p>b) nie przekraczającej 1 000 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej, z wyjątkiem: Bez względu na wartość ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe podlegają:</p> <ul style="list-style-type: none"> - sprzęt elektroniczny, - artykuły gospodarstwa domowego, - narzędzie, pojazdy elektryczne i mechaniczne, - meble, - elementy siłowni zewnętrznych i placów zabaw, - obrazy i gabloty. <p>11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody rzeczywistych cen nabycia.</p> <p>13. Wartość należności aktualizowana jest na dzień bilansowy. Wysokość odpisu aktualizacyjnego należności uzależniona jest od pierwotnego terminu zapadalności. W przypadku zalegania z płatnością:</p> <ul style="list-style-type: none"> - do 6 m-cy - nie stosuje się odpisu aktualizującego, - od 6 m-cy do roku - stosuje się odpis w wysokości 50% należności głównej, - powyżej roku - stosuje się odpis w wysokości 100% należności głównej. - dla naliczonych odsetek stosuje się odpis w wysokości 100%. <p>Aktywa i pasywa wyceniane w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg załącznika nr 1</p>
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
	- informacje wg załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak informacji
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie występują
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
	Sprzęt w magazynie obrony cywilnej – 22 886,18 zł; Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Spółdzielnia Socjalna „Zbójeński Kredens” – 1 udział o wartości 1 600 zł
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)
	- informacje wg załącznika nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie tworzono rezerw
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
	Brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak
c)	powyżej 5 lat
	Brak
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
	Brak
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
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
	Brak
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
	Rozliczenia międzyokresowe: 1) Czynne: prenumeraty i dostęp do publikacji – 13 862,94 zł; ubezpieczenia – 4 051,00 zł; 2) Bierne: sprzedaż ratalna mieszkań – 72 843,00 zł, decyzje 2 893,00 zł.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Informacje wg załącznika nr 4
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy

9 u

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
	Nakłady poniesione na środki trwałe w budowie nie obejmują odsetek oraz różnic kursowych. Wykaz kosztów poniesionych na środki trwałe w budowie – załącznik nr 4.5 _g
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
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
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

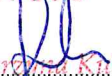
SKARBNIK GMINY


mgr Małgorzata Szezczyłowska
(główny księgowy)

2019 -03- 29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT


mgr Katarzyna Kukielska
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 – pkt I.4

Metody wyceny aktywów i pasywów

L.p.	Rodzaj	Zasada wyceny aktywów i pasywów
1	Wartości niematerialne i prawne	zakup - według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe
		wytworzone we własnym zakresie - według kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe
		darowizna – według wartości rynkowej lub określonej w umowie pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
2	Środki trwałe	zakup - według cen nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe
		wytworzone we własnym zakresie - według kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe
		darowizna – według wartości rynkowej lub określonej w umowie pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej,
5	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych - zapasy	według cen nabycia
6	Należności	w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonych o dokonane odpisy aktualizujące
7	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty
8	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej

Załącznik nr 2 – pkt.II.1.1

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - zmiany

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów			
			aktualizacja	nabycie	inne	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja		inne	Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia*	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
I	Wartości niematerialne i prawne	164 265,02		372,73		372,73					0,00	164 637,75	138 228,79	1 542,73		139 771,52	26 036,23	24 866,23
II - Grupa	Środki trwałe:	35 538 203,97	0,00	4 306 027,66	0,00	4 306 027,66	0,00	0,00	0,00	0,00	71 480,82	39 772 750,81	14 179 917,94	1 690 504,48	37 128,82	15 832 293,60	21 358 286,03	23 939 457,21
0	Gruntły	2 860 765,58				0,00		34 352,00			34 352,00	2 826 413,58				0,00	2 860 765,58	2 826 413,58
1	Budynki i lokale	3 935 150,55		682 885,28		682 885,28		37 128,82			37 128,82	4 580 907,01	1 538 093,77	81 632,91	37 128,82	1 573 197,86	2 406 456,78	3 007 709,15
2	Obiekty używanej łądowej i wodnej	23 886 039,75		1 777 349,60		1 777 349,60					0,00	25 663 389,35	9 966 792,03	1 066 993,82		11 033 785,85	13 919 247,72	14 629 603,50
3	Koły i maszyny energetyczne			2 999,99		2 999,99					0,00	2 999,99		2 999,99		2 999,99	0,00	0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	258 513,08		34 016,95		34 016,95					0,00	292 530,03	230 529,73	38 739,84		269 269,57	27 983,55	23 260,46
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	301 542,85		16 605,00		16 605,00					0,00	318 147,85	291 081,83	7 925,35		299 607,18	9 861,00	18 540,65
6	Urządzenia techniczne	2 281 125,55		1 638 623,52		1 638 623,52					0,00	3 939 749,07	338 945,93	362 835,06		701 780,99	1 942 179,62	3 237 968,08
7	Środki transportu	1 516 270,99		37 733,49		37 733,49					0,00	1 554 004,48	1 353 355,64	31 392,48		1 385 146,12	162 717,35	168 858,36
8	Narzędzia, przyrządy, meble i wyposażenie, pojazdy inżynierii mechanicznej	498 795,64		95 813,83		95 813,83					0,00	594 609,47	469 721,01	97 785,03		567 506,04	29 074,63	27 103,43

* Amortyzacja za 2018 r. - 1 542 834,33 zł;
Umorzenie jednorazowe - 149 212,88 zł

9 11

Załącznik nr 3 – pkt.II.1.7
Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
	Należności ogółem, w tym:	393 319,49	16 328,67	130 765,33	278 882,83
1	Należności budżetowe	201 216,30	16 328,67	31 042,75	186 502,22
a)	należność główna w tym:	157 802,39	15 278,71	31 042,75	142 038,35
	podatki i opłaty lokalne	91 402,67	15 278,71		106 681,38
	dostawy i usługi (gospodarka wodno-ściekowa)	41 429,70		19 403,35	22 026,35
	pozostałe	24 970,02		11 639,40	13 330,62
b)	odsetki	43 413,91	1 049,96		44 463,87
2	Należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	192 103,19	0,00	99 722,58	92 380,61
a)	należność główna	135 099,79		42 719,18	92 380,61
b)	odsetki	57 003,40		57 003,40	0,00

Załącznik nr 4 pkt II.1.15

Świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	wynagrodzenia	1 514 441,12
2	dodatkowe wynagrodzenie roczne	125 357,75
3	nagrody jubileuszowe	80 077,50
4	nagrody pozostałe	30 700,00
5	odprawy emerytalne i rentowe	104 976,00
6	ekwiwalenty	13 371,66
7	dotatki	0,00
8	świadczenia niepieniężne (szkolenia, dofinansowanie kształcenia, świadczenia rzeczowe)	18 481,89
9	składki na ubezpieczenia społeczne	285 912,77
10	odpis na FŚS	45 158,67
	RAZEM	2 218 477,36

9 u

Załącznik nr 6^{5/8} – pkt.II.2.2

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	18 775,95
2	Przebudowa (modernizacja) świetlicy wiejskiej w miejscowości Klonowo	27 602,09
3	Przebudowa (modernizacja) świetlicy wiejskiej w miejscowości Rembiocha	22 755,00
4	Przebudowa drogi gminnej Nr 110512C Zbójno - Ciepień	20 990,00
5	Przebudowa i termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w miejscowości Zbójno	55 850,00
6	Prace restauratorskie obiektów wchodzących w skład Zespołu Pałacowo - Parkowego w Zbójnie	20 000,00
7	Modernizacja oczyszczalni ścieków i sieci wodociągowej w miejscowości Zbójno	80 910,31
8	Modernizacja stacji uzdatniania wody wraz z budowa studni głębinowej zbiornika retencyjnego naziemnego wody czystej w miejscowości Działyń	51 899,60
9	Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej w miejscowości Sitno	13 530,00
10	Modernizacja oczyszczalni ścieków w miejscowości Zbójno - II etap	48 691,06
11	Zmiana sposobu użytkowania części budynku Zespołu szkół w Zbójnie na potrzeby administracyjne	12 720,93
12	Nabycie nieruchomości gruntowych, działki Nr 163/5 i 163/9 w Łukaszewie, w wyniku zamiany	450,00
13	Nabycie nieruchomości gruntowej, działka Nr 26/2 w Zosinie, w wyniku zamiany	400,00
RAZEM		374 574,94

