

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Sitkówka-Nowiny
1.2	siedzibę jednostki Nowiny
1.3	adres jednostki 26-052 Nowiny , ul. Białe Zagłębie 25
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zaspokojenie zbiorowych potrzeb wspólnoty, tworzenia warunków do racjonalnego i harmonijnego rozwoju oraz warunków do pełnego uczestnictwa mieszkańców w życiu wspólnoty. W celu realizacji określonych zadań Gmina tworzy samorządowe jednostki organizacyjne bez osobowości prawnej zaliczone do sektora finansów publicznych. Wykaz jednostek: -Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Nowinach -Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Nowinach -Zespół Placówek Oświatowych im. Pierwszej Kompanii Kadrowej w Bolechowicach - Szkoła Podstawowa im. Orłąt Lwowskich w Nowinach - Przedszkole Samorządowe im. „Pluszowego Misia” w Nowinach -Zespół Placówek Integracyjnych w Kowali -Zespół szkół Ponadpodstawowych - Centrum Usług Wspólnych w Nowinach -Żłobek Gminny w Nowinach
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) W jednostkach organizacyjnych i w Urzędzie Gminy funkcjonują zasady (polityka rachunkowości opracowane na podstawie obowiązujących przepisów w tym zakresie. Do celów ewidencyjnych, rozliczeniowych i sprawozdawczych ustala się rok budżetowy – rok kalendarzowy, tj. od 1 stycznia danego roku (początek roku) do 31 grudnia danego roku (koniec roku) jako rok obrotowy. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące w roku obrotowym.

1) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

2) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia;

a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 350,00 zł. w jednostkach organizacyjnych i poniżej 400,00 zł w Urzędzie Gminy zalicza się bezpośrednio w koszty,

b) Składniki majątku o wartości początkowej od 350,00 zł i 400,00 zł, a do 3 500,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania;

c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również;

- książki i inne zbiory biblioteczne;

- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktycznemu -wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;

- odzież i umundurowanie;

- meble i dywany;

- inwentarz żywy;

d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3500,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku od osób prawych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 20%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania;

e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3 500,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 3 500,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jak koszty remontu.

3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według nabycia przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

5. inne informacje

Nie dotyczy

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

Tabela 1

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 wieczysto
	Tabela 2 - 423 745,80 zł
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
	Tabela 3 - 39 175,92 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	40 szt. x 100,00 zł, - 4 000,00 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)
	Tabela 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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
	Kredyt – 2 469 251,72 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Kredyt – 12 709 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
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
	18 110,01 zł.
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	3 017 186,22 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	446 211,93 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
	8 202 224,60 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody: 491 101,53 zł - dochody z tytułu podatku VAT wynikające z korekt deklaracji VAT-7 za rok 2017 i 2018 36 868,97 zł – kary umowne 64 842,04 zł – zwrot przez ubezpieczyciela za wyrządzoną szkodę Koszty: 5 000,00 zł – zapłata za naprawienie wyrządzonej szkody
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Z-ca skarbnika
Ewa Mazur

2019-04-29

Wójt Gminy
Sebastian Nowackiewicz

.....
.....

.....

(główny
księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Tabela 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	zwiększenia w ciągu roku obrotowego			ogółem zwiększenia (14+15+16)	zmniejszenia umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	439 439,69	-	78 358,07	-	78 358,07	-	28 347,52	-	28 347,52	489 450,24	374 227,31	-	31 168,19	-	31 168,19	28 347,52	377 047,98	65 212,38	112 402,26
2.	ŚRODKI TRWAŁE	99 964 064,96	-	47 300 330,67	-	47 300 330,67	622 217,25	213 224,16	11 294 085,29	12 129 526,70	135 134 868,93	35 428 755,35	-	9 203 416,85	567 722,07	9 771 138,92	1 542 534,85	43 657 359,42	64 535 309,61	91 477 509,51
1)	Grunty	3 672 005,12	-	3 054 313,98	-	3 054 313,98	-	-	302 419,28	302 419,28	6 423 899,82	-	-	-	-	-	-	-	3 672 005,12	6 423 899,82
2)	Budynki i lokale	45 481 376,69	-	6 709 086,17	-	6 709 086,17	35 784,55	-	3 320 355,95	3 356 140,50	48 834 322,36	13 105 400,23	-	1 160 125,90	72 629,35	1 232 755,25	92 228,58	14 245 926,90	32 375 976,46	34 588 395,46
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 977 661,16	-	27 694 285,70	-	27 694 285,70	586 432,70	-	3 119 506,16	3 705 938,86	64 966 008,00	13 699 684,60	-	6 786 477,63	73 320,30	6 859 797,93	713 636,63	19 845 845,90	27 277 976,56	45 120 162,10
4)	Kotły i maszyny energetyczne	847 724,95	-	2 567 941,54	-	2 567 941,54	-	-	1 283 970,77	1 283 970,77	2 131 695,72	204 152,69	-	138 744,53	82 388,13	221 132,66	82 388,31	342 897,04	643 572,26	1 788 798,68
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 419 119,33	-	2 484 476,89	-	2 484 476,89	-	90 948,01	1 158 216,49	1 249 164,50	2 654 431,72	1 352 395,40	-	290 759,51	148 637,94	439 397,45	239 585,95	1 552 206,90	66 723,93	1 102 224,82
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	386 412,49	-	43 191,37	-	43 191,37	-	-	-	-	429 603,86	344 765,82	-	26 482,90	-	26 482,90	-	371 248,72	41 646,67	58 355,14
7)	Urządzenia techniczne	1 836 273,54	-	3 243 536,10	-	3 243 536,10	-	19 156,74	1 570 237,12	1 589 393,86	3 490 415,78	1 760 524,25	-	191 276,32	143 495,00	334 771,32	162 247,66	1 933 047,91	75 749,29	1 557 367,87
8)	Środki transportu	778 169,20	-	-	-	0,00	-	422,50	-	422,50	777 746,70	744 104,51	-	16 399,39	-	16 399,39	1 068,50	759 435,40	34 064,69	18 311,30
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	4 565 322,48	-	1 503 498,92	-	1 503 498,92	-	102 696,91	539 379,52	642 076,43	5 426 744,97	4 217 727,85	-	593 150,67	47 251,35	640 402,02	251 379,22	4 606 750,65	347 594,63	819 994,32
RAZEM:		100 403 504,65	0,00	47 378 688,74	0,00	47 378 688,74	622 217,25	241 571,68	11 294 085,29	12 157 874,22	135 624 319,17	35 802 982,66	0,00	9 234 585,04	567 722,07	9 802 307,11	1 570 882,37	44 034 407,40	64 600 521,99	91 589 911,77

Tabela 2

Grunty w użytkowaniu wieczystym

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenie	zmniejszenie	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	767/15	Powierzchnia (m ²)	2 055,00	0,00	0,00	2 055,00
		Wartość (zł)	21 413,00	0,00	0,00	21 413,00
2.	767/17	Powierzchnia (m ²)	620,00	0,00	0,00	620,00
		Wartość (zł)	5 972,00	0,00	0,00	5 972,00
3.	706/14	Powierzchnia (m ²)	1 900,00	0,00	0,00	1 900,00
		Wartość (zł)	4 221,00	0,00	0,00	4 221,00
4.	706/17	Powierzchnia (m ²)	13 000,00	0,00	0,00	13 000,00
		Wartość (zł)	27 430,00	0,00	0,00	27 430,00
5.	706/21	Powierzchnia (m ²)	19 000,00	0,00	0,00	19 000,00
		Wartość (zł)	40 090,00	0,00	0,00	40 090,00
6.	72/149	Powierzchnia (m ²)	234,00	0,00	0,00	234,00
		Wartość (zł)	1 846,89	0,00	0,00	1 846,89
7.	72/150	Powierzchnia (m ²)	85,00	0,00	0,00	85,00
		Wartość (zł)	670,88	0,00	0,00	670,88
8.	72/151	Powierzchnia (m ²)	218,00	0,00	0,00	218,00
		Wartość (zł)	1 720,61	0,00	0,00	1 720,61
9.	72/152	Powierzchnia (m ²)	48,00	0,00	0,00	48,00
		Wartość (zł)	378,85	0,00	0,00	378,85
10.	72/153	Powierzchnia (m ²)	23,00	0,00	0,00	23,00
		Wartość (zł)	181,53	0,00	0,00	181,53
11.	72/154	Powierzchnia (m ²)	2 149,00	0,00	0,00	2 149,00
		Wartość (zł)	16 961,40	0,00	0,00	16 961,40
12.	72/155	Powierzchnia (m ²)	5 309,00	0,00	0,00	5 309,00
		Wartość (zł)	41 902,31	0,00	0,00	41 902,31
13.	72/156	Powierzchnia (m ²)	1 682,00	0,00	0,00	1 682,00
		Wartość (zł)	13 275,51	0,00	0,00	13 275,51
14.	72/157	Powierzchnia (m ²)	5 523,00	0,00	0,00	5 523,00
		Wartość (zł)	43 591,34	0,00	0,00	43 591,34
15.	72/158	Powierzchnia (m ²)	440,00	0,00	0,00	440,00
		Wartość (zł)	3 472,78	0,00	0,00	3 472,78
16.	72/159	Powierzchnia (m ²)	14 904,00	0,00	0,00	14 904,00
		Wartość (zł)	117 632,70	0,00	0,00	117 632,70
17.	35/386	Powierzchnia (m ²)	0,00	2 371,00	0,00	2 371,00
		Wartość (zł)	0,00	82 985,00	0,00	82 985,00
SUMA		Powierzchnia (m ²)	67 190,00	2 371,00	0,00	69 561,00
		Wartość (zł)	340 760,80	82 985,00	0,00	423 745,80

Tabela 3

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	487	14 475,92	0,00	0,00	14 475,92
2	742	24 700,00	0,00	0,00	24 700,00
Razem;		39 175,92			39 175,92

Tabela 4

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	należności z tyt.podatków i opłat	642 726,77			18 969,12	623 757,65
2.	należności z tyt. mienia gminy	9 543,87			1 380,62	8 163,25
3.	odsetki	218 719,18			10 996,25	207 722,93
4.	należności pozostałe	1 600 000,00	455 842,23			2 055 842,23
5.	lokale komunalne	403 708,91	46 824,92		6 740,28	443 793,55
6.	lokale socjalne	454 995,60	16 194,35		46 160,95	425 029,00
7.	mieszkania własnościowe	9 894,21				9 894,21
8.	odbiorcy ciepła (domki-ryczałt)	6 314,46	3 572,38			9 886,84
9.	wspólnoty mieszkaniowe	47 424,91			44 102,28	3 322,63
	Razem	3 393 327,91	522 433,88		128 349,50	3 787 412,29