

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy 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
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia;</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej do 400,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty</p> <p>b) Składniki majątku o wartości początkowej od 400,00 zł do 3 500,00 zł. zalicza się do pozostałych środków trwałych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów.</p> <p>c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również;</p> <p>-książki,</p> <p>-odzież,</p> <p>-meble, dywany,</p> <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3 500,00 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 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30%. Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p>

	Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według ceny zakupu przy zastosowaniu metody FIFO.
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
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 1.2.
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 1.3 - 8 771,75
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
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 1.4.
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie 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
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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	3 017 186,22
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	59 289,36 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
	7 907 927,96 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	491 101,53 zł - dochody z tytułu podatku VAT wynikające z korekt deklaracji VAT-7 za rok 2017 i 2018 31 868,97 zł – kary umowne
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

1.1. 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)
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	206 387,87	-	59 866,81	-	59 866,81	-	-	-	-
2.	ŚRODKI TRWAŁE	43 909 476,59	-	36 551 479,05	-	36 551 479,05	-	586 432,70	11 294 085,30	11 880 518,00
1)	Grunty	3 195 345,77	-	3 043 492,98	-	3 043 492,98	-	-	302 419,28	302 419,28
2)	Budynki i lokale	5 378 371,68	-	3 079 925,96	-	3 079 925,96	-	-	3 320 355,96	3 320 355,96
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 945 287,47	-	25 623 750,37	-	25 623 750,37	-	586 432,70	3 119 506,16	3 705 938,86
4)	Kotły i maszyny energetyczne	122 308,89	-	1 283 970,77	-	1 283 970,77	-	-	1 283 970,77	1 283 970,77
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	303 485,89	-	1 217 468,98	-	1 217 468,98	-	-	1 158 216,49	1 158 216,49
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	22 299,99	-	20 646,40	-	20 646,40	-	-	-	-
7)	Urządzenia techniczne	307 699,59	-	1 636 582,98	-	1 636 582,98	-	-	1 570 237,12	1 570 237,12
8)	Środki transportu	431 852,40	-	-	-	0,00	-	-	-	-
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	1 202 824,91	-	645 640,61	-	645 640,61	-	-	539 379,52	539 379,52
RAZEM:		44 115 864,46	0,00	36 611 345,86	0,00	36 611 345,86	0,00	586 432,70	11 294 085,30	11 880 518,00

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	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
266 254,68	184 689,11	-	9 059,94	-	9 059,94	-	193 749,05	21 698,76	72 505,63
68 580 437,64	13 844 229,09	-	7 349 898,98	-	7 349 898,98	1 312 578,73	19 881 549,34	30 065 247,50	48 698 888,30
5 936 419,47	-	-	-	-	-	-	-	3 195 345,77	5 936 419,47
5 137 941,68	1 681 067,95	-	203 945,33	-	203 945,33	75 496,80	1 809 516,48	3 697 303,73	3 328 425,20
54 863 098,98	10 122 016,62	-	6 494 474,93	-	6 494 474,93	713 636,63	15 902 854,92	22 823 270,85	38 960 244,06
122 308,89	20 272,67	-	90 116,75	-	90 116,75	82 388,13	28 001,29	102 036,22	94 307,60
362 738,38	289 295,14	-	167 281,54	-	167 281,54	148 637,94	307 938,74	14 190,75	54 799,64
42 946,39	8 645,85	-	11 840,09	-	11 840,09	-	20 485,94	13 654,14	22 460,45
374 045,45	256 607,69	-	155 392,29	-	155 392,29	143 736,92	268 263,06	51 091,90	105 782,39
431 852,40	430 894,28	-	324,52	-	324,52	-	431 218,80	958,12	633,60
1 309 086,00	1 035 428,89	-	226 523,53	-	226 523,53	148 682,31	1 113 270,11	167 396,02	195 815,89
68 846 692,32	14 028 918,20	0,00	7 358 958,92	0,00	7 358 958,92	1 312 578,73	20 075 298,39	30 086 946,26	48 771 393,93

1.2. Grunty w wieczystym użytkowaniu

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

1.3. Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	487	8 771,75	0,00	0,00	8 771,75

1.4. 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