

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA PRZYTUŁY
1.2	siedzibę jednostki
	UL. SUPSKA 10, 18-423 PRZYTUŁY
1.3	adres jednostki
	UL. SUPSKA 10, 18-423 PRZYTUŁY
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018R - 31.12.2108R.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<i>dane łączne</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><i>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi wydanymi na podstawie ustawy o finansach publicznych.</i></p> <p><i>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <i>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</i> <i>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.</i> <i>Odpisów dokonuje się jednorazowo za okres całego roku na koniec danego roku lub na koniec miesiąca w którym dokonano sprzedaży, zbycia, przekazania lub zniesienia ze stanu w wyniku zdarzenia losowego.</i> <i>Wartość początkowa środków trwałych i dotychczasowe umorzenie podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.</i> <i>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</i> <i>(główny księgowy)</i> <ol style="list-style-type: none"> <i>środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</i> <i>odzież i umundurowanie,</i> <i>meble i dywany,</i> <i>pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.</i> <i>Nie umarza się gruntów.</i> <i>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową</i> <i>Składniki majątku o wartości:</i> <ul style="list-style-type: none"> <i>- w przedziale do 2000,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;</i> <i>- w przedziale powyżej 2000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.</i> <i>W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</i> <i>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</i>

	<p>11. Gospodarka materialowa nie podlega ewidencji ilościowo-wartościowej w ciągu roku, wycenia się stan materiałów (zapasów) pozostałych na koniec roku w cenach zakupu (nabycia)</p> <p>Metody wyceny aktywów i pasywów</p> <p>1. Wartości niematerialne i prawne</p> <ul style="list-style-type: none"> - zakupione z własnych środków wg cen nabycia, - nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji organu od którego zostały otrzymane, - w formie darowizny wg wartości rynkowej na dzień nabycia <p>2. Środki trwałe</p> <ul style="list-style-type: none"> - zakupione z własnych środków wg cen nabycia, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji, wg posiadanej dokumentacji a przy jej braku, wg wartości godziwej - w formie darowizny wg wartości rynkowej na dzień nabycia - nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji organu od którego zostały otrzymane, - na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych <p>3. Inwestycje</p> <ul style="list-style-type: none"> - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem <p>4. Należności długoterminowe</p> <ul style="list-style-type: none"> - Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, <p>5. Zapasy</p> <ul style="list-style-type: none"> - wg cen nabycia, <p>6. Należności krótkoterminowe</p> <ul style="list-style-type: none"> - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności <p>7. Należności i udzielone pożyczki krótkoterminowe</p> <ul style="list-style-type: none"> - wg skorygowanej ceny nabycia, natomiast te które przeznaczone są do zbycia w terminie 3 miesięcy w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej <p>8. Środki pieniężne</p> <ul style="list-style-type: none"> - wg wartości nominalnej, <p>9. Krótkoterminowe papiery wartościowe</p> <ul style="list-style-type: none"> - w cenie nabycia lub w cenie rynkowej, zależnie od tego która z nich jest niższa, - krótkoterminowe papiery wartościowe dla których nie istnieje aktywny rynek, w wartości godziwej, <p>10. Zobowiązania</p> <ul style="list-style-type: none"> - w kwocie wymagającej zapłaty, <p>11. Rozliczenia między okresowe czynne kosztów</p> <ul style="list-style-type: none"> - wg wartości nominalnej.
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
	informacje wg. załącznika nr 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
	nie dotyczy

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
	<i>nie dotyczy</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>nie dotyczy</i>
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)
	BO 1 405,95 zwiększenia 82,54 BZ 1 488,49
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>brak</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	282 088,38
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	496 600,00
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	726 712,88
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	3 813 563,33
1.16.	inne informacje
	<i>brak</i>
2.	

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>nie dotyczy</i>
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
	BO - 133 939,04 zwiększenia - 2 370 274,32 zmniejszenia - 1 038 716,02 BZ - 1 465 497,34
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>brak</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>brak</i>

Ziółek Elżbieta
(główny księgowy)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Ramotowski Kazimierz
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	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
1	Wartości niematerialne i prawne	13 506,58				-					-	13 506,58	4 905,94	2 701,31		7 607,25	8 600,64	5 899,33
2	Środki trwałe:					-					-	-				-	-	-
Grupa 0	Grunty	4 236 528,30		1 415,00		1 415,00					-	4 237 943,30				-	4 236 528,30	4 237 943,30
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	3 539 256,13		562 169,17		562 169,17			24 571,00		24 571,00	4 076 854,30	1 448 041,00	80 729,85	24 571,00	1 504 199,85	2 091 215,13	2 572 654,45
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 433 134,12		476 546,85		476 546,85				6 043,88	6 043,88	12 903 637,09	2 773 684,85	452 487,92	5 439,50	3 220 733,27	9 659 449,27	9 682 903,82
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	46 970,00				-					-	46 970,00	42 695,73	4 274,27		46 970,00	4 274,27	-
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	159 476,77				-				93 287,14	93 287,14	66 189,63	143 198,93	7 133,84	87 185,54	63 147,23	16 277,84	3 042,40
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	65 270,00				-					-	65 270,00	49 604,48	3 302,17		52 906,65	15 665,52	12 363,35
Grupa 6	Urządzenia techniczne	13 912,00				-					-	13 912,00	4 753,27	1 391,20		6 144,47	9 158,73	7 767,53
Grupa 7	Środki transportu	671 218,94				-				4 182,00	4 182,00	667 036,94	605 246,20	15 750,00	2 146,76	618 849,44	65 972,74	48 187,50
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	105 739,06				-				53 845,97	53 845,97	51 893,09	102 545,98		50 652,89	51 893,09	3 193,08	-
Grupa 9	Inwentarz żywy					-					-	-				-	-	-
	Razem	21 285 011,90	-	1 040 131,02	-	1 040 131,02	-	-	24 571,00	157 358,99	181 929,99	22 143 212,93	5 174 676,38	567 770,56	169 995,69	5 572 451,25	16 110 335,52	16 570 761,68

Ziółek Elżbieta
(główny księgowy)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Ramotowski Kazimierz
(kierownik jednostki)