

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Niwiska
1.2	siedzibę jednostki
	Niwiska
1.3	adres jednostki
	Niwiska 430, 36-147 Niwiska
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Administracja samorządowa Działalność usługowa Pomoc społeczna Działalność edukacyjna dla uczniów Szkół Podstawowych Działalność edukacyjna dla uczniów Gimnazjum Publicznego Działalność edukacyjna dla uczniów Szkoły Muzycznej I Stopnia Działalność Senior Wigor - Placówki Wsparcia Dziennego dla seniorów
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 do 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	ŁĄCZNE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 r. :</p> <p>środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie są wyceniane w wartości określonej w decyzji;</p> <p>środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się według: cen nabycia, kosztu wytworzenia a w przypadku nieodpłatnego otrzymania w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych(Dz. U. z 2016 poz.1888 z późn. zm.). Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania są umarzane;</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych - odzież i umundurowanie , - meble i dywany, - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej i przewyższającej kwotę 500,00 zł i nie wyższej niż 10 000,00zł. <p>Składniki rzeczowe majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 500 zł (z wyjątkiem GOPS – 400 zł) są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej. Składniki majątkowe o wartości powyżej 10.000,00 zł są uznawane za środki trwałe i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych jednorazowo za okres całego roku, a dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizacja środków trwałych są odnoszone na fundusz.</p>
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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu
			Nabycie, zwiększenie	przemieszczenia	inne	Razem: zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem: zmniejszenia	
1.1.	wartości niematerialne i prawne		14.812,33			14.812,33					14.812,33
0.	Grunty	2.005.256,62	42.948,80			42.948,80	11.663,00			11.663,00	2.036.542,42
1.	Budynki i lokale	15.195.611,85	2.747.134,20			2.747.134,20					17.942.746,05
2.	Obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	33.836.572,15	7.711.454,69			7.711.454,69			2.928.077,29	2.928.077,29	38.619.949,55
3-6 8	Maszyny i urządzenia, pozostałe śr. Trwałe	4.348.132,59	10.445,20	69.880,80	35.550,00	115.876,00					4.464.008,59
7	Środki transportu	869.641,75									869.641,75
	Razem śr. trwałe	56.255.214,96	10.526.795,12	69.880,80	35.550,00	10.632.226,02	11.663,00		2.928.077,29	2.939.740,29	63.947.700,69

Wyszczególnienie	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zmiany Amortyzacja w ciągu roku		Umorzenie –stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
		Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan początek roku	Stan na koniec roku
1.1.wartości niematerialne i prawne	14.812,33	0	0	14.812,33	0	0
0.Grunty	0	0	0	0	2.005.256,62	2.036.542,42
1.Budynki lokale	4.121.202,12	432.334,16	0	4.553.536,28	11.074.409,73	13.389.209,77
2. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13.146.863,35	1.492.030,19	39.486,23	14.599.407,31	20.689.708,80	24.020.542,24
3-6,8 Maszyny i urządzenia , pozostałe śr. Trwałe	2.847.435,78	308.923,84	0	3.156.359,62	1.500.696,81	1.307.648,97
7. środki Transportu	705.708,50	74.554,28	0	780.262,78	163.933,25	89.378,97
Razem	20.836.022,08	2.307.842,47	39.486,23	23.104.378,32	35.434.005,21	40.843.322,37

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Brak danych

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

	Lp.	Grunt (lokalizacja, nr działki)	Wyszczególnienie	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany stanu roku	w trakcie obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)	
					Zwiększenia	Zmniejszenia		
	1	2	3	4	5	6	7	
	1	Niwiska dz. Nr 541/5, 542/6	Powierzchnia (m²)	720			720	
			Wartość (zł)	19.888,00			19.888,00	
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							
	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)							
	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Razem zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
					wykorzystanie	rozwiązanie		
	1	2	3	4	5	6	7	8
	1	Zespół 2	0,00	2 421,51	2 421,51		2 421,51	0,00
	2	Należność główna zal. alimentacyjna BP	27.250,25	0	0		0	27.250,25
	3	Należność główna zal. alimentacyjna BG	27.250,32	0	0		0	27.250,32
	4	Należność główna FA BG	538.387,25	78.809,35	15.323,51		15.323,51	601.873,09
	5	Należność główna FA BG	274.728,50	52.539,57	10.215,66		10.215,66	317.052,41
	6	Odsetki	290.493,49	60.774,55	15.464,05		15.464,05	335.803,99
		Razem	1.158.109,81	194.544,98	43.424,73		41.003,22	1.309.230,06
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:							

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na						początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	pożyczka	134.020,00	84.020,00						
2	kredyty	4.847.887,85	4.517.531,59	300.000,00	760.000,00				
Razem		4.981.907,85	4.601.551,59	300.000,00	760.000,00				
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								
	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								
	1.880.347,06								
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze								
	Odprawy emerytalne – 78.983,01 Nagrody jubileuszowe – 51.063,59 Ekwiwalenty za urlop – 17.243,63								
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								

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1.	Budowa dróg gminnych	21.878,00	0,00	0,00
2.	Przebudowa Szkoły Muzycznej I stopnia	226.024,01	0,00	0,00
3.	Budowa kanalizacji	101.110,90	0,00	0,00
4.	Odnawialne Źródła Energii	455.161,10	0,00	0,00
5.	Budowa oświetlenia ulicznego	27.225,15	0,00	0,00
6.	Rozbudowa remiz	88.237,10	0,00	0,00
7.	Rewitalizacja parku	106.418,50	0,00	0,00
8.	Rozbudowa sieci wodociągowej	85.975,00	0,00	0,00
9.	Rozbudowa szkoły podstawowej	17.506,00	0,00	0,00
RAZEM:		1.129.535,76	0,00	0,00
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			
	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			
	Nie dotyczy			

.....
(główny księgowy)

2018-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)