

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy w Wijewie
1.2	siedzibę jednostki
	Wijewo
1.3	adres jednostki
	64-150 Wijewo, ul. Parkowa 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
	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)
	Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planie kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów: 1. Środki trwałe otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane wg ceny określonej w tej decyzji. 2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 3.500,00 jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i wprowadza do ewidencji bilansowej pozostałych środków trwałych. Od tego rodzaju składników majątkowych jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 3. Składniki majątku mające cechy środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową powyżej 3.500,00 jednostka zalicza do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątkowych jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych metodą liniową od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania wg stawek podatkowych. 4. Wszystkie nakłady poniesione na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3.500,00 podwyższają wartość początkową tych środków, a nakłady poniesione poniżej tej wartości są odnoszone w koszty bieżącego okresu. 5. Stany i rozchody zapasów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się w cenach zakupu. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokość jej wyniku finansowego.
5.	inne informacje
	1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 56.606,86 2. Umorzenie środków trwałych 9.311.104,13 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 595.396,46 4. Odpisy aktualizujące należności 361.292,72
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	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	aktualizacja	przemieszczenie	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie	Inne	
1	Wartości niematerialne i prawne	48 497,72									48 497,72
2	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										0,00
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										0,00
4	Urządzenia techniczne i maszyny										0,00
5	Środki transportu										0,00
6	Inne środki trwałe										0,00
7	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00
8	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00
	Razem	48 497,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 497,72

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	aktualizacja	przemieszczenie	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie	inne	
1	Wartości niematerialne i prawne	8 109,14									8 109,14
2	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		360 617,47								360 617,47
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 663 658,87						134 947,00			50 528 711,87
4	Urządzenia techniczne i maszyny	114 541,39				30 151,53					144 692,92
5	Środki transportu	331 600,99									331 600,99
6	Inne środki trwałe	152 189,59	208 608,16						18 395,00		342 302,75
7	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 285 504,41				12 743 943,43				13 919 325,55	110 122,29
8	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00
	Razem	52 555 604,39	569 125,63	0,00	0,00	12 774 094,96	0,00	134 947,00	18 395,00	13 919 325,55	51 826 157,43

1.2,	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp	Nazwa – nr działki, obręb	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	658/41 Wijewo	Powierzchnia 0,1466	0,1466	0,0000	0,0000	0,1466
1		Wartość 12.573,88	12.573,88	0	0	12.573,88
2	495/61 Wijewo	Powierzchnia 0,1906	0,1906	0,0000	0,0000	0,1906
2		Wartość 23.605,81	23.605,81	0	0	23.605,81
3	495/62 Wijewo	Powierzchnia 0,1967	0,1967	0,0000	0,0000	0,1967
3		Wartość 24.361,30	24.361,30	0	0	24.361,30
4	495/59 Wijewo	Powierzchnia 0,0225	0,0225	0,0000	0,0000	0,0225
4		Wartość 2.786,63	2.786,63	0	0	2.786,63
5	647/36 Wijewo	Powierzchnia 0,0331	0,0331	0,0000	0,0000	0,0331
5		Wartość 4.099,43	4.099,43		0	4.099,43
6	658/48 Wijewo	Powierzchnia 0,2164	0,2164	0,0000	0,0264	0,1900
6		Wartość 26.087,13	26.087,13	0	3038,64	23.048,49
7	658/42 Wijewo	Powierzchnia 1,2005	1,2005	0,0000	0,0000	1,2005
7		Wartość 102.966,89	102.966,89	0	0	102.966,89
8	495/33 Wijewo	Powierzchnia 0,1292	0,1292	0,0000	0,0000	0,1292
8		Wartość 16.001,42	16.001,42	0	0	16.001,42
9	495/46 Wijewo	Powierzchnia 0,3904	0,3904	0,0000	0,0000	0,3904
9		Wartość 48.351,04	48.351,04	0	0	48.351,04
10	658/36 Wijewo	Powierzchnia 1,1987	1,1987	0,0000	0,0000	1,1987
10		Wartość 102.812,50	102.812,50	0	0	102.812,50
11	658/35 Wijewo	Powierzchnia 0,0105	0,0105	0,0000	0,0000	0,0105
11		Wartość 10,08	10,08	0	0	10,08
		Razem	363.656,11	0	3.038,64	360.617,47

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

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Grunty	0	0	0	0
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
3	Urządzenia techniczne i maszyny	7.015,00	0	7.015,00	0
4	Środki transportu	0	0	0	0
5	Inne środki trwałe	0	0	0	0
	Razem	7.015,00	0	7.015,00	0

1.6

liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	Akcje	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1		0	0	0	0	0	0	0	0
2	Udziały	735	606.375,00	200	300.000,00	0	0	935	906.375,00
2.1	MZO Trzebania	735	606.375,00	0	0	0	0	735	606.375,00
2.2	GZK Wijewo	0	0	200	300.000,00	0	0	200	300.000,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1		0	0	0	0	0	0	0	0

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	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku			
					wykorzystanie	rozwiązanie				
	1	należności podatkowe	341.414,13	20.710,69	0	832,10	361.292,72			
	2									
	Razem		341.414,13	20.710,69	0	832,10	361.292,72			
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym									
	Lp	Wyszczególnienie rezerw według celu utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku			
					wykorzystanie	rozwiązanie				
	1	Rozłożenie na raty	2.200,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00			
	2									
	Razem		2.200,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00			
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									
	1.600.000,00									
b)	powyżej 3 do 5 lat									
	1.511.000,00									
c)	powyżej 5 lat									
	8.475.000,00									
1.10.	Lp	Wyszczególnienie	Okres powyżej 1 roku do 3 lat		Okres powyżej 3 do 5 lat		Okres powyżej 5 lat		Razem	
			Stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
	1	Kredyt	0,00	1.600.000,00	1.511.000,00	1.511.000,00	0,00	0,00	1.511.000,00	3.111.000,00
	2	Pożyczka	0,00	0,00	0,00	0,00	6.020.610,00	8.475.000,00	6.020.610,00	8.475.000,00
	Razem		0	1.600.000,00	1.511.000,00	1.511.000,00	6.020.610,00	8.475.000,00	7.531.610,00	11.586.000,00
1.11.	łączną 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									
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń									
1.12.	łączną 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																																
	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umów 180.927,76																																
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																
	1. jubileusze 34.897,80zł 2. ekwiwalenty za urlop wypoczynkowy 22.355,90zł 3. odprawa emerytalna 23.623,20zł 4.nagrody 29.245,87zł																																
1.16.	inne informacje																																
2.																																	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																
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																																
	<table><tr><td>Lp</td><td>Wyszczególnienie</td><td>Koszt na początek roku, w</td><td>Odsetki</td><td>Różnice kursowe</td><td>Koszt na koniec r</td><td>Odsetki</td><td>Różnice kursowe</td></tr><tr><td>1</td><td>Środki trwałe w budowie</td><td>1.285.504,41</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>13.919.325,55</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td>Razem</td><td>1.285.504,41</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>13.919.325,55</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr></table>	Lp	Wyszczególnienie	Koszt na początek roku, w	Odsetki	Różnice kursowe	Koszt na koniec r	Odsetki	Różnice kursowe	1	Środki trwałe w budowie	1.285.504,41	0,00	0,00	13.919.325,55	0,00	0,00	2									Razem	1.285.504,41	0,00	0,00	13.919.325,55	0,00	0,00
Lp	Wyszczególnienie	Koszt na początek roku, w	Odsetki	Różnice kursowe	Koszt na koniec r	Odsetki	Różnice kursowe																										
1	Środki trwałe w budowie	1.285.504,41	0,00	0,00	13.919.325,55	0,00	0,00																										
2																																	
	Razem	1.285.504,41	0,00	0,00	13.919.325,55	0,00	0,00																										
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																
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																																
2.5.	inne informacje																																
	Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organ podatkowy jst 276.374,35																																
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																																

SKARBNIK GMINY

Kolicka
Maria Molińska
 (główny księgowy)

2019-04-01
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
[Signature]
 mgr inż. Mirosław Brodziński
 (kierownik jednostki)