

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Szczytniki
1.2	siedzibę jednostki Szczytniki 139, 62-865 Szczytniki
1.3	adres jednostki Szczytniki 139, 62-865 Szczytniki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 do*31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie zbiorcze - 8 jednostek
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Jednostka prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami: ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2016poz. 1047 ze zmianami) oraz wydanymi aktami wykonawczymi. Zdarzenia w tym operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzaju i ich rozliczenie”. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe, zbiory biblioteczne ewidencjonowane są w cenach nabycia, wytworzone po kosztach wytworzenia, otrzymane darowizny w wartości rynkowej, środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych, środki trwałe są amortyzowane na zasadach ogólnych, środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu zakupu lub przyjęcia do użytkowania, należności i zobowiązania wycenia się w kwotach wymagających zapłaty, należności krótkoterminowe to te, których termin zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. po uwzględnieniu odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. W jednostce przyjęto metodę liniową odpisów amortyzacyjnych.
5.	inne informacje Nie dotyczy
II.	Dotatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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

	<p>Stan aktywów 2018r.:</p> <p>BO konta 011- 63.397.356,22zł, zmniejszenia – 0 zł, zwiększenia -10.711.475,50 zł, stan na koniec roku – 74.108.831,72 zł</p> <p>BO konta 013 – 2.172.492,63 zł, zmniejszenia – 103.809,28zł, zwiększenia– 237.817,84 zł, stan na koniec roku –2.306.501,19 zł</p> <p>BO konta 020 – 137.987,86 zł, zmniejszenia – 3.444,00 zł, zwiększenia–8.691,02 zł, stan na koniec roku – 143.234,88 zł</p> <p>BO konta 030 – 399.000,00zł, zmniejszenia – 0zł, zwiększenia – 83.000,00zł, stan na koniec roku – 482.000,00 zł</p> <p>BO konta 071 – 21.966.649,30zł, zmniejszenia – 0zł, zwiększenia – 2.559.126,80zł, stan na koniec roku – 24.525.776,10zł</p> <p>BO konta 072 – 2.604.162,13 zł, zmniejszenia – 111.807,96 zł, zwiększenia– 318.854,58 zł, stan na koniec roku 2.811.208,75 zł</p> <p>BO konta 080 – 2.368.893,04zł, zmniejszenia -10.348.448,07zł, zwiększenia – 9.681.768,81 zł, stan na koniec roku – 1.702.213,78zł</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie posiada
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 posiada
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
	482 udziały w spółce „Oświetlenie Uliczne i Drogowe” w kwocie 482.000,00 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)
	Nie dotyczy
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
	8.272.238,25 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1.500.562,50zł
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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.	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
	Jednostka nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	635.825,39 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 191.612,83 zł, Odprawy emerytalne – 84.958,15zł,Ekwiwalent za urlop – 9.103,39zł, Ekwiwalent za używanie i pranie odzieży – 11.381,15 zł, zasiłek na zagospodarowanie - 1.105,34zł
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
	9.681.768,81zł
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

SKARBNIK GMINY

Małgorzata Bloch

.....
(główny księgowy)

.....2019-04-30.....
(rok, miesiąc, dzień)

WOJT
Marek Albrecht
(kierownik jednostki)