

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy
1.2	siedzibę jednostki
	Jastrzębia
1.3	adres jednostki
	Jastrzębia 26-631 Jastrzębia
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8411Z i 7511Z Kierowanie Podstawowymi Rodzajami Działalności Publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Środki trwałe o wartości początkowej 500,- zł i poniżej 500,- zł zalicza się bezpośrednio w koszty, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji ilościowej pozabilansowej, b) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 500,- zł do 10.000,- zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu zakupu, c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu zakupu, umarza się również: <ul style="list-style-type: none"> - odzież i umundurowanie, - meble i dywany d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,- zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Środki trwałe umarza się według stawek określonych w

	<p>przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Do umarzania wartości niematerialnych i prawnych przyjęto roczną stawkę amortyzacyjną w wysokości 50%. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie naliczane jest jednorazowo za okres całego roku.</p>					
5.	inne informacje					
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.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początku roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej w ciągu roku	Zmniejszenia wartości początkowej w ciągu roku	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
	1	Wartości niematerialne i prawne	35 854,05	0	0	35 854,05
	2	Środki trwale	40 146 269,75	8 720 055,47	1 285 900,48	47 580 424,74
	a)	Grunty – Gr 0	353 408,51	118 728,00	0,00	472 136,51
	b)	Budynki i lokale – Gr 1	3 172 272,25	1 581 290,25	734 914,69	4 018 647,81
	c)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej Gr 2	33 675 264,22	6 371 957,48	441 935,79	39 605 285,91
	d)	Kotły i maszyny energetyczne Gr 3	133 307,53	384 058,00	18 000,00	499 365,53
	e)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania Gr 4	285 372,48	0,00	0,00	285 372,48
	f)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne Gr 5	18 999,99	0,00	0,00	18 999,99
	g)	Urządzenia techniczne Gr 6	172 774,00	143 346,75	91 050,00	225 070,75
	h)	Środki transportu Gr 7	2 221 381,27	0,00	0,00	2 221 381,27
	i)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane Gr 8	113 489,50	120 674,99	0,00	234 164,49

	Razem	40 182 123,80	8 720 055,47	1 285 900,48	47 616 278,79
--	--------------	----------------------	---------------------	---------------------	----------------------

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie – stan na początku roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
1	Wartości niematerialne i prawne	25 621,66	10 232,39	0,00	35 854,05
2	Środki trwałe	15 283 585,85	2 033 613,61	286 705,87	17 030 493,59
a)	Grunty Gr 0	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Budynki i lokale Gr 1	1 361 933,40	368 827,06	0	1 730 760,46
c)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej Gr 2	11 946 288,35	1 452 046,26	286 705,87	13 111 628,74
d)	Kotły i maszyny energetyczne Gr 3	2 383,92	15 740,14	0,00	18 124,06
e)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania Gr 4	205 916,55	37 800,19	0,00	243 716,74
f)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne Gr 5	2 660,00	2 660,00	0,00	5 320,00
g)	Urządzenia techniczne Gr 6	8 386,61	24 560,21	0,00	32 946,82
h)	Środki transportu Gr 7	1 742 632,21	105 259,35	0,00	1 847 891,56
i)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane Gr 8	13 384,81	26 720,40	0,00	40 105,21
	Razem	15 309 207,51	2 043 846,00	286 705,87	17 066 347,64

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość netto – stan na początku roku obrotowego	Wartość netto – stan na koniec roku obrotowego
1	Wartości niematerialne i prawne	10 232,39	0,00
2	Środki trwałe	24 862 683,90	30 549 931,15
a)	Grunty Gr 0	353 408,51	472 136,51
b)	Budynki i lokale Gr 1	1 810 338,85	2 287 887,35
c)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej Gr 2	21 728 975,87	26 493 657,17
d)	Kotły i maszyny energetyczne Gr 3	130 923,61	481 241,47
e)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania Gr 4	79 455,93	41 655,74
f)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne Gr 5	16 339,99	13 679,99
g)	Urządzenia techniczne Gr 6	164 387,39	192 123,93
h)	Środki transportu Gr 7	478 749,06	373 489,71
i)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane Gr 8	100 104,69	194 059,28
	Razem	24 872 916,29	30 549 931,15

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 dokonywano					
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					
	Wartość pozabilansowa obcych środków trwałych w dzierżawie – 12 100,00 zł, Wartość pozabilansowa obcych środków trwałych w bezpłatnym użyczeniu i najmie– 48 210 zł,					
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	Nie posiada					
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)					
			Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			
Lp.	Grupa należności	Stan na początku roku obrotowego	zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	Podatki i opłaty lokalne	69 609,28	0,00	27 915,00	20 252,49	21 441,79
2	Opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	8 137,17	154,00	0,00	1 088,32	7 202,85
3	Opłaty za wodę i ścieki	2 448,30	1 945,17	0,00	0,00	4 393,47
4	Dochody z najmu lokali	4 261,66	1 066,54	0,00	0,00	5 328,20

		Razem	84 456,41	3 165,71	27 915,00	21 340,81	38 366,31
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	Nie tworzono						
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						
	Brak						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	Brak						
c)	powyżej 5 lat						
	Decyzje za umieszczenie sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w pasie drogowym dróg powiatowych w kwocie 1 231 143,20 zł.						
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 posiada						
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	Brak						
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						
	Nie dotyczy						
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie						

	Kwota otrzymanych gwarancji ubezpieczeniowych na zabezpieczenie należytego wykonania umów i gwarancji wynosi 483 217,37 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacono w roku obrotowym 2018 środki pieniężne na świadczenia pracownicze w kwocie 2 305 919,15 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak
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
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym 2018 wynosi 347 918,32 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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
	Brak
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez

Renata Pozyńska

.....Data: 2019.04.03 14:25:35 CEST

(główny księgowy)

2019.03.29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez

Wojciech Cwiert

.....Data: 2019.04.03 14:27:00 CEST

(kierownik jednostki)