

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

1.1. Nazwa jednostki – Urząd Gminy Konopnica

1.2. Siedziba – Konopnica,

1.3. Adres – Konopnica, ul. Rynek 15, 98-313 Konopnica

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Podstawy prawne działania Urzędu Gminy określa Ustawa z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2018 r.poz.994 z późn.zmianami).

Urząd Gminy Konopnica jest jednostką organizacyjną Gminy Konopnica niemającą osobowości prawnej, która zapewnia wykonywanie zadań wynikających ze sprawowania przez Wójta funkcji organu wykonawczego Gminy.

Organizację i zasady funkcjonowania urzędu gminy określa regulamin organizacyjny.

Przedmiotem działalności Urzędu Gminy jest zapewnienie warunków do wykonywania następujących zadań:

- 1) zadań własnych
- 2) zadań zleconych z administracji rządowej oraz zadań zleconych na podstawie ustaw szczególnych
- 3) zadań powierzonych na podstawie porozumień zawartych z organizacjami administracji rządowej.
- 4) zadań publicznych powierzonych w drodze porozumień zawartych z jednostkami samorządu terytorialnego.

Kierownikiem urzędu jest Wójt.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018r.

3. W okresie sprawozdawczym wójtem Gminy był Grzegorz Turalczyk.

Sprawozdanie finansowe Urzędu Gminy w Konopnicy składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej);
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy);
- c) Zestawienia zmian w funduszu.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911 z późniejszymi zmianami).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) zakładowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
 - b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
 - c) opis systemu komputerowego,
 - d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno -rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów księgowych. Aktywa i pasywa Urzędu Gminy w Konopnicy zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok.

W zestawieniu aktywów wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych

środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) zapasy
- c) należności krótkoterminowe,
- d) środki pieniężne.

Częściowo kosztami zakupionych materiałów obciąża się właściwe konta kosztów, częściowo wprowadza się do ewidencji magazynowej. Rozchód następuje wg cen nabycia.

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w Urzędzie Gminy w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 z późn.zm.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy.

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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 oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Tab. 1. Środki Trwałe

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA		ZMNIEJSZENIA			Stan na koniec roku
			Aktual. wart.	nabycie	Aktualizacja wart.	rozchód	inne	
1.	Środki trwałe	16.976.935,03	0,00	1.778.505,07	0,00	77.303,59	0,00	33.120.231,68
1.1.	Grunty	1.361.735,95	0,00	114.616,00	0,00	69.052,00	0,00	1.407.299,95
1.1.1.	Grunty stanowiące w ł. JST przek. w użytk. wiecz. i innym podm.	117.979,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.979,00
1.2.	Budynki, lok. i obiekty inż. lądowej i wodnej	27.801.428,84	0,00	1.427.531,52	0,00	0,00	0,00	29.228.960,36
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	764.307,43	0,00	204.099,01	0,00	0,00	0,00	968.406,44
1.4.	Środki transportu	1.077.540,96	0,00	32.258,54	0,00	8.251,59	0,00	1.101.547,91
1.5.	Inne środki trwałe	414.017,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	414.017,02
SUMA		16.976.935,03	0,00	1.778.505,07	0,00	77.303,59		33.120.231,68

Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne

L.p.	Specyfikacja	Wart. początkowa - Stan	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	Stan na koniec roku
------	--------------	-------------------------	-------------	--------------	---------------------

		na początek roku	aktualizacja	nabycie	aktualizacja	rozchód	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	81.306,06	0,00	585,48	0,00	0,00	0,00	81.891,54
1.1	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	81.306,06	0,00	585,48	0,00	0,00	0,00	81.891,54
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		81.306,06	0,00	585,48	0,00	0,00	0,00	81.891,54

Tab. 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

L. p.	Specyfikacja	Umorzenie - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA		ZMNIEJSZENIE UMORZENIA			Umorzenie - Stan na koniec roku
			Amortyzacja za rok obrotowy	inne	aktualizacja	rozchód	inne	
1.	Umorzenie Środków trwałych	14.442.095,17	1.221.246,89	0,00	0,00	8.251,59	13.827,57	15.641.262,90
1.1	Umorzenie gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	12.899.164,88	1.012.653,48	0,00	0,00	0,00	13.452,57	13.898.365,79
1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	559.705,14	58.740,57	0,00	0,00	0,00	375,00	618.070,71
1.4	Umorzenie środków transportu	695.610,54	92.794,01	0,00	0,00	8.251,59	0,00	780.152,96

1.5	Umorzenie innych środków trwałych	287.614,61	57.058,83	0,00	0,00	0,00	0,00	344.673,44
2.	Umorzenie wartości niematerialn ych i prawn.	81.306,06	585,48	0,00	0,00	0,00	0,00	81.891,54
SUMA		14.523.401,23	1.221.832,37	0,00	0,00	8.251,59	13.827,57	15.723.154,44

Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	16.976.935,03	17.478.968,78
1.1.	Grunty	1.361.735,95	1.407.299,95
1.1. 1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	117.979,00	117.979,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14.902.263,96	15.330.594,57
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	207.602,29	350.335,73
1.4.	Środki transportu	381.930,42	321.394,95
1.5.	Inne środki trwałe	123.402,41	69.343,58
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
SUMA		16.976.935,03	17.478.968,78

SUMA	16.976.935,03	17.478.968,78
------	---------------	---------------

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

Urząd Gminy nie dysponuje takimi informacjami.

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Urząd Gminy nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

1. Urząd Gminy nie posiada prawa użytkowania wieczystego gruntów.

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.

Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu.

1.6. liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Tab. 5 – Stan papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	STAN na początek roku obrotowego		Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)		Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)		STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	2.		3.		4.		5.		6.
1.	Udział w spółce	1	1.000,00	0	0,00	0	0,00	1	1.000,00
	Razem	1	1.000,00	0	0,00	0	0,00	1	1.000,00

Jednostka posiada jeden udział o wartości 1.000,00 zł w spółce.

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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

W jednostce nie wystąpiły odpisy aktualizujące należności.

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W jednostce nie występują rezerwy na zobowiązania.

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
- B) powyżej 3 do 5 lat
- C) powyżej 5 lat

W Urzędzie Gminy nie występują zobowiązania długoterminowe.

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

W jednostce nie wystąpiły takie operacje.

1.11. 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.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki nie występują.

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.

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe nie występują.

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Jednostka nie udzielała ani nie otrzymała gwarancji i poręczeń.

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 6 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
	Wynagrodzenia	1.420.906,14
1.	w tym:	
	-odprawy emerytalne	8.400,00
	-nagrody jubileuszowe	63.781,87
2.	Dodatek za pranie odzieży	2.535,00
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	95.064,63
4.	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	35.174,59
4.	inne	2.085,00
SUMA		1.555.637,38

1.16. Inne informacje.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Odpisów aktualizujących wartość zapasów w okresie sprawozdawczym nie dokonano.

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 2018 roku w Urzędzie Gminy wyniósł 1.210.966,68zł. Nie wystąpiły odsetki, ani różnice kursowe.

Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wstąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.

- 2.3. 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

- 2.4. inne informacje.

Informacje mające wpływ na prawidłowość sporządzenia bilansu przedstawiono powyżej.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Inne informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz na wynik finansowy omówiony powyżej nie wystąpiły.

SKARBNIK GMINY

Elżbieta Skakuj

(główny księgowy)

2019. 03. 28

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Grzegorz Turalczyk

(kierownik jednostki)