


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Drzycim ul. Podgórna 10 86-140 Drzycim	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'  sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat:  Gmina Drzycim
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000537071</b>		<b>AA366885E4FC5093</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	2 104 535,92
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

URZĄD GMINY  
w Drzycimiu

Data wpływu ..... 30.04.18 .....

Podpis ..... *Ry* ..... l.dz. 1360/3 .....

Ilość zał. ....

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Skarbnik Gminy

*Joanna Riešop*  
mgr Joanna Riešop  
Joanna Riešop  
(główny księgowy)

2019.04.30

rok mies. dzień

WDA T

*Marian Krywald*  
Marian Krywald  
(kierownik jednostki)


(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej


Skarbnik Gminy

  
Joanna Lesop  
(główny księgowy)

2019.04.30

rok mies. dzień

WÓJT

  
Marian Marjański  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

L	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki URZĄD GMINY
1.2	siedzibę jednostki DRZYCIM
1.3	adres jednostki UL. PODGÓRNA 10, 86-140 DRZYCIM
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki administracja publiczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem OD 01.01.2018 DO 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>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych tj. 10.000,00 zł (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają 30% umorzeniu w skali roku.</p> <p>Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.</li> <li>- ujmuje się tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.</li> </ul> <p>Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.</p>

5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	ZAŁĄCZNIK NR 1 TABELA: GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH
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
	ZAŁĄCZNIK NR 2 TABELA: GRUNTY W WIECZYSTYM UŻYTKOWANIU
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)
	ZAŁĄCZNIK NR 4 TABELA: STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI
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
	NIE DOTYCZY
b)	powyżej 3 do 5 lat
	NIE DOTYCZY
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.	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
	Gwarancje bankowe: 28.062,07 zł, Gwarancje ubezpieczeniowe 138.568,10 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	172.580,40 zł
1.16.	inne informacje
	Zestawienie zmian w funduszu jednostki (inne zmniejszenia): - z tytułu likwidacji środka trwałego w kwocie 9 517,13 PLN, - z tytułu rozliczenia zrealizowanych dochodów budżetowych w kwocie 32 685,01 PLN.
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
	610.625,74 zł
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

*[Podpis]*  
Mieczysław Biesop  
(główny księgowy)

2018.01.30  
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

*[Podpis]*  
Mariusz Krywałd  
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 Tabela: Główne składniki aktywów trwałych

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej i składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>1.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	73 139,50		20 709,51		20 709,51				0,00	93 849,01
<b>2.</b>	<b>Środki trwałe</b>	22 887 210,08	0,00	557 716,36	0,00	557 716,36	49 210,00	177 607,75	0,00	226 817,75	23 218 108,69
1)	Grunty	1 845 877,34		41 110,00		41 110,00	49 210,00			49 210,00	1 837 777,34
2)	Budynki i lokale	3 345 877,84		184 091,17		184 091,17				0,00	3 529 969,01
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 719 817,53		332 515,19		332 515,19				0,00	16 052 332,72
4)	Kotły i maszyny energetyczne	62 947,75				0,00		25 107,75		25 107,75	37 840,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	176 799,43				0,00				0,00	176 799,43
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	72 398,50				0,00				0,00	72 398,50
7)	Urządzenia techniczne	39 573,39				0,00				0,00	39 573,39
8)	Środki transportu	1 533 983,23				0,00		152 500,00		152 500,00	1 381 483,23
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	89 935,07				0,00				0,00	89 935,07
<b>3.</b>	<b>Zbiory biblioteczne</b>	4 108,85				0,00				0,00	4 108,85
	<b>RAZEM</b>	22 964 458,43	0,00	578 425,87	0,00	578 425,87	49 210,00	177 607,75	0,00	226 817,75	23 316 066,55

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)	Stan na koniec roku obrotowego (21)
13	14	15	16	17	18	19	20	21	
58 117,89		20 932,82		20 932,82		79 050,71	15 021,61	14 798,30	
7 412 225,44	0,00	787 095,31	0,00	787 095,31	168 090,62	8 031 230,13	15 474 984,64	15 186 878,56	
1 133 540,01		81 461,20		81 461,20		0,00	1 845 877,34	1 837 777,34	
4 577 619,25		635 447,53		635 447,53		1 215 001,21	2 212 337,83	2 314 967,80	
31 093,20		4 256,54		4 256,54	15 590,62	19 759,12	31 854,55	18 080,88	
153 748,66		11 789,19		11 789,19		165 537,85	23 050,77	11 261,58	
71 946,05		452,45		452,45		72 398,50	452,45	0,00	
33 902,39		2 835,50		2 835,50		36 737,89	5 671,00	2 835,50	
1 353 434,64		34 987,00		34 987,00	152 500,00	1 235 921,64	180 548,59	145 561,59	
56 941,24		15 865,90		15 865,90		72 807,14	32 993,83	17 127,93	
4 108,85				0,00		4 108,85	0,00	0,00	
7 474 452,18	0,00	808 028,13	0,00	808 028,13	168 090,62	8 114 389,69	15 490 006,25	15 201 676,86	

Skarbnik Gminy

*[Podpis]*  
mgr (główny księgowy)

2018 04 23  
(rok, miesiąc, dzień)

WZGUT

*[Podpis]*  
Naczelnik Gminy

Załącznik nr 2 Tabela: Grunty w wieczystym użytkowaniu

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1	dz. nr 41/41	Powierzchnia (m2)	373,00			373,00
		Wartość (zł)	108,33			108,33
2	dz. nr 41/51	Powierzchnia (m2)	1 231,00			1 231,00
		Wartość (zł)	324,99			324,99
3	dz. nr 153/3	Powierzchnia (m2)	428,00			428,00
		Wartość (zł)	124,29			124,29
4	dz. nr 153/25	Powierzchnia (m2)	5 800,00			5 800,00
		Wartość (zł)	1 454,64			1 454,64
5	dz. nr 153/27	Powierzchnia (m2)	2 612,00			2 612,00
		Wartość (zł)	675,78			675,78
6	dz. nr 160/2	Powierzchnia (m2)	437,00			437,00
		Wartość (zł)	126,90			126,90
7	dz. nr 243	Powierzchnia (m2)	118,00			118,00
		Wartość (zł)	5,76			5,76
8	dz. nr 246	Powierzchnia (m2)	3 076,00			3 076,00
		Wartość (zł)	779,58			779,58
9	dz. nr 271/1	Powierzchnia (m2)	1 550,00			1 550,00
		Wartość (zł)	427,80			427,80

Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)

2018 Q1 20  
(rok, miesiąc, dzień)

główny księgowy/BSOP

Załącznik nr 4 Tabela: Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L. P.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Odsetki podatkowe	62 626,53	-1 651,29	0,00	9 896,24	51 079,00
2	Odsetki pozostałe	28,00	16,87	0,00	44,82	0,05
3	Odsetki F-szu Alimentac.	527 774,59	62 717,23	0,00	35 097,04	555 394,78
4	Zaliczka Alimentacyjna	154 440,00	-32 930,00	0,00	0,00	121 510,00
5	Fundusz Alimentacyjny	1 334 110,44	115 481,29	0,00	73 039,64	1 376 552,09
	Razem:	2 078 979,56	143 634,10	0,00	118 077,74	2 104 535,92

Skarbnik

2018.04.20  
(rok, miesiąc, dzień)

WYBÓR  
Kierownik jednostki