

GMINA TARNAWATKA

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Gmina Tarnawatka</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Tarnawatka</i>
1.3	adres jednostki
	<i>ul. Lubelska 39; 22-604 Tarnawatka</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy – świadczenie usług wymienionych w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>1 styczeń 2018 – 31 grudnia 2018 r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<i>Sprawozdanie łączne</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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. Szczegółowy opis przyjętych do stosowania zasad wyceny wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych, przedstawia załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej.</p> <p>Próg dla środków trwałych i pozostałych środków trwałych zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. Dz. U. 1992 Nr 21 poz. 86 ze zm. Stawki amortyzacji zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. Dz. U. 1992 Nr 21 poz. 86 ze zm.</p> <p>Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10 000 zł - środki trwałe - obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych.</p> <p>Składniki majątkowe o wartości powyżej 3 500 zł, ale nie wyższej niż 10 000 zł - pozostałe środki trwałe, obejmowane ewidencją bilansową pozostałych środków trwałych z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów amortyzacji (ewidencja ilościowo-wartościowa).</p> <p>Składniki majątkowe o wartości powyżej 1 000 zł, ale nie wyższej niż</p>

	3 500 zł nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają jednocześnie ujęciu w ewidencji pozabilansowej (ilościowej). Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 1 000 zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej, za wyjątkiem sprzętu elektronicznego.
5.	inne informacje
	BRAK
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
	Szczegółowy zakres zmian przedstawia załącznik nr 2 do Informacji dodatkowej
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	BRAK
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	BRAK
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	BRAK
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
	BRAK
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	BRAK
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)
	BRAK
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	BRAK
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

	Szczegółowy podział zobowiązań długoterminowych z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek przedstawia załącznik nr 3 do Informacji dodatkowej
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Kwota 2.078.698,24 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Kwota 1.072.080,59 zł
c)	powyżej 5 lat
	Kwota 1.461.480,00 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
	BRAK
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Zabezpieczenie w formie deklaracji wekslowej występującego w związku z zaciągniętymi kredytami. Zabezpieczenie zaciągniętych kredytów to kwota 4.537.500,00 zł, oraz zabezpieczenie zaciągniętych pożyczek to kwota 1.182.352,95 zł. Razem kwota zabezpieczeń w formie deklaracji wekslowych to wartość 5.719.852,95 zł.
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
	BRAK
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
	BRAK
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	BRAK
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Przedstawia załącznik nr 4 do Informacji dodatkowej
1.16.	inne informacje
	BRAK
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
	Dane wynikają z obrotów na poszczególnych kontach analitycznych. Szczegółowy wykaz prezentuje załącznik nr 5 do Informacji dodatkowej

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
	Nie dotyczy
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

Aneta Pankiewicz
(główny księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pasieczny
(kierownik jednostki)

GMINA TARNAWATKA**Załącznik nr 1****Pkt.I.4. Informacji dodatkowej**

Metody wyceny aktywów i pasów	
1 Wartości niematerialne i prawne	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe
2 Środki trwałe (w tym środki trwałe w budowie)	Według wartości początkowej (w tym wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem) pomniejszonej o odpisy umorzenia, powiększone o ulepszenia
3 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	Zgodnie z przepisami art. 28 ust. 1 pkt 6 uor, według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
4 Środki pieniężne w PLN	Według wartości nominalnej
5 Należności	W kwocie wymagalnej do zapłaty tj. wartości nominalnej powiększonej o odsetki oraz pomniejszonej o odpisy aktualizujące należności na podstawie art.35b uor
6 Należności w walutach obcych	Według średniego kursu NBP na ostatni dzień roku obrotowego
7 Rozliczenia międzyokresowe	W wysokości rzeczywiście poniesionych kosztów
8 Fundusze	Według wartości nominalnej
9 Rezerwy	Według uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wysokości
10 Zobowiązania	W kwocie wymagającej zapłaty
11 Rozliczenia międzyokresowe przychodów	W kwotach nominalnych

Aneta Pankiewicz
(główny księgowy)

2019-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pasieczny
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2 do Pkt II.1.1 informacji dodatkowej

Majątek trwały – wartość brutto									
Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto -BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
			Nabycie	Aktualizacja		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne								
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	44 853 183,39	6 456 360,22	0,00	6 527 820,83	1 534 214,56	19 590,51	4 830 113,88	51 453 445,49
1.	Środki trwałe	44 853 183,39	6 456 360,22	0,00	6 527 820,83	1 534 214,56	19 590,51	4 830 113,88	51 453 445,49
1.1	Grunty	1 685 147,79			20 761,46	82,53		30 091,11	1 675 735,61
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.	309 445,62							309 445,62
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 730 871,22	6 285 195,74		6 397 194,37	1 510 952,03		4 690 157,77	46 212 151,53
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 186 740,85	65 999,48		4 700,00	23 180,00	19 590,51	4 700,00	2 209 969,82
1.4.	Środki transportu	1 106 527,77	105 165,00		105 165,00			105 165,00	1 211 692,77
1.5.	Inne środki trwałe	143 895,76							143 895,76
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 677 380,86	407 109,34				167 968,28	3 350 907,31	565 614,61
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)								

Aneta Pankiewicz
(główny księgowy)

2019-05-08
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pasieczny
(kierownik jednostki)

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)					Wartość netto majątku trwałego		
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Odписы aktualizujące wartość majątku trwałego	Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne								
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	18 275 407,89	1 758 649,59	0,00	13 355,28	377 988,69		26 577 775,50	31 784 021,42
1.	Środki trwałe	18 275 407,89	1 758 649,59	0,00	13 355,28	377 988,69		26 577 775,50	31 784 021,42
1.1.	umorzenie grunty							1 685 147,79	1 675 735,61
1.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz							309 445,62	309 445,62
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 673 242,51	1 536 737,07		12 128,35	351 059,47		23 057 628,71	28 341 103,07
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	445 679,97	189 524,43			25 702,29		1 741 060,88	1 600 467,71
1.3.	umorzenie środki transportu	1 079 445,73	16 677,81		1 226,93	1 226,93		27 082,04	115 569,23
1.4	umorzenie inne środki trwałe	77 039,68	15 710,28					66 856,08	51 145,80

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
240 505,06	14 730,00		255 235,06
32 901,99			32 901,99
273 407,05	14 730,00	0,00	288 137,05

Aneta Pankiewicz
(główny księgowy)

2019-05-08
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pasieczny
(kierownik jednostki)

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
240 505,06	14 730,00		255 235,06
32 901,99			32 901,99
273 407,05	14 730,00	0,00	288 137,05

Aneta Pankiewicz
(główny księgowy)

2019-05-08
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pasieczny
(kierownik jednostki)

GMINA TARNAWATKA

Załącznik nr 3 do Pkt II.1.9 informacji dodatkowej

Tabela dla zobowiązań długoterminowych z podziałem według pozycji bilansu, z dalszym podziałem umożliwiającym wiekowanie zobowiązań w następujących przedziałach: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych				
1.1.					
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	4 612 258,83	2 078 698,24	1 072 080,59	1 461 480,00
2.1.	BS Tarnawatka umowa 18.12.2015 rok nr 64000026/1/JST/KR/15		200 000,00		
2.2.	BS Tarnawatka umowa 19.12.2016 rok nr 64000026/2/JST/RK/2016		200 000,00		
2.2.	EFRWP z dnia 14.02.2017 rok nr 35/2017		470 588,24	176 470,59	
2.3.	BS Tomaszów Lub. 28.12.2017 rok nr 64000026/2/JST/2017		500 000,00	187 500,00	
2.4.	WFOŚiGW umowa nr 121/2018/P/GW z dnia 17.09.2018		92 750,00	92 750,00	
2.5.	BANK PKO BP umowa nr 72 1020 3147 0000 8196 0043 1668 z dnia 24.10.2018r.		615 360,00	615 360,00	1 461 480,00
			(0;1>	(1;5>	pow. 5
3.	Kredyty i pożyczki według pozostałego terminu zapadalności	5 719 852,95	1 107 594,12	3 150 778,83	1 461 480,00

Aneta Pankiewicz
(główny księgowy)

2019-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pasieczny
(kierownik jednostki)

GMINA TARNAWATKA
Załącznik nr 4 do Pkt.II.1.15.

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	wydatki na rzecz osób fizycznych nie zaliczane do wynagrodzeń	177 087,27 zł
2.	wynagrodzenia pracownicze z tytułu zatrudnienia na umowę o pracę, umowę zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjne i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	4 408 588,41 zł
3.	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	965 239,52 zł
4.	dodatkowe wynagrodzenie roczne	330 171,78 zł
5.	nagrody jubileuszowe	123 252,66 zł
6.	odprawy emerytalne i rentowe	118 395,39 zł
7.	świadczenia urlopowe	7 976,63 zł
8.	ekwiwalent za odzież	1 654,13 zł
8.	Fundusz Świadczeń Socjalnych	239 576,35 zł
	SUMA	6 371 942,14 zł

Aneta Pankiewicz
(główny księgowy)

Piotr Pasieczny
(kierownik jednostki)

2019-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

GMINA TARNAWATKA
Załącznik nr 5 Pkt.II.2.2

Tabela dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	3 162 733,71		
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	<u>158 505,27</u>		
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	1 846 051,45		
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	<u>407 109,34</u>		
SUMA		5 574 399,77		

Aneta Pankiewicz
(główny księgowy)

2019-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pasieczny
(kierownik jednostki)