

URZĄD GMINY TARNAWATKA

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Urząd Gminy 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>Usługi administracyjne świadczone dla ludności oraz usługi z art. 7 ust 1 ustawy o samorządzie gminnym</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>1 stycznia 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 jednostkowe</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 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</p>

	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
	<i>BRAK</i>
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
	<i>Szczegółowy zakres zmian przedstawia załącznik nr 2 do Informacji dodatkowej</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>BRAK</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>BRAK</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>BRAK</i>
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
	<i>BRAK</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>BRAK</i>
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)
	<i>BRAK</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>BRAK</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	<i>BRAK</i>
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<i>BRAK</i>

b)	powyżej 3 do 5 lat
	BRAK
c)	powyżej 5 lat
	BRAK
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
	BRAK
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
	<i>Przedstawia załącznik nr 3 do Informacji dodatkowej</i>
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
	<i>Dane wynikają z obrotów na poszczególnych kontach analitycznych. Szczegółowy wykaz prezentuje załącznik nr 4 do Informacji dodatkowej</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
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)

URZĄD GMINY 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 pomniejszonej o odpisy umorzenia, ewentualnie 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)

2019-03-29
(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	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
			Nabywanie	Aktualizacja		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne								
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	39 470 555,78	6 456 360,22	0,00	17 746,00	1 534 214,56	19 590,51	4 808 639,88	39 582 217,05
1.	Środki trwałe	39 470 555,78	6 456 360,22	0,00	17 746,00	1 534 214,56	19 590,51	4 808 639,88	39 582 217,05
1.1	Grunty	1 676 495,61			3 443,00	82,53		27 626,11	1 652 229,97
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	34 436 470,04	6 285 195,74		14 303,00	1 510 952,03		4 675 848,77	34 549 167,98
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 107 166,60	65 999,48			23 180,00	19 590,51		2 130 395,57
1.4.	Środki transportu	1 106 527,77	105 165,00					105 165,00	1 106 527,77
1.5.	Inne środki trwałe	143 895,76							143 895,76
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 536 522,58	407 109,34				27 110,00	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	Odpisy aktualizuj	Stan na początek roku	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne								
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	14 536 334,84	1 620 876,70	0,00	12 128,35	377 988,69		24 934 220,94	23 790 865,85
1.	Środki trwałe	14 536 334,84	1 620 876,70	0,00	12 128,35	377 988,69		24 934 220,94	23 790 865,85
1.1.	umorzenie grunty							1 676 495,61	1 652 229,97
1.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t.,							309 445,62	309 445,62
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	12 999 885,84	1 411 581,26		12 128,35	351 059,47		21 436 584,20	20 476 632,00
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	379 963,59	181 815,07			25 702,29		1 727 203,01	1 594 319,20
1.3.	umorzenie środki transportu	1 079 445,73	11 770,09			1 226,93		27 082,04	16 538,88
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

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)

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	9 404,38 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	1 493 015,67 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	309 033,98 zł
4.	dodatkowe wynagrodzenie roczne	112 360,80 zł
5.	nagrody jubileuszowe	73 359,30 zł
6.	odprawy emerytalne i rentowe	56 808,00 zł
7.	świadczenia urlopowe	1 936,32 zł
8.	ekwiwalent za odzież	1 654,13 zł
8.	Fundusz Świadczeń Socjalnych	40 905,27 zł
	SUMA	2 098 477,85 zł

Aneta Pankiewicz
(główny księgowy)

Piotr Pasieczny
(kierownik jednostki)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

URZĄD GMINY TARNAWATKA
Załącznik nr 4 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)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Pasieczny
(kierownik jednostki)