

INFORMACJA DODATKOWA URZĘDU GMINY ZA 2018 ROK.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Jednostka budżetowa
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Kluczewsko
1.2	siedzibę jednostki
	Budynek Urzędu Gminy w Kluczewsku
1.3	adres jednostki
	ul. Spółdzielcza 12; 29-120 Kluczewsko
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań publicznych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018r. – 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Brak danych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zasady (polityka) rachunkowości w Urzędzie Gminy w Kluczewsku prowadzone są na zasadach określonych przepisami ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 Polskiej.</p> <p>Aktywa i pasywa ustalono z zastosowaniem metod wyceny wynikających z przyjętych zasad rachunkowości.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000 zł wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość brutto pomniejszona o wartość podatku VAT do odliczenia). Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji według stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Części i materiały służące naprawie środka trwałego odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. Pozostałe podwyższają wartość początkową środka trwałego.</p> <p>Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej od 1.000 zł do 10.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i ujmuje w się w ewidencji ilościowo- wartościowej.</p> <p>Pozostałe środki trwałe poniżej 1.000 zł oraz nisko-cenne – o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt nie podlegają ewidencji ilościowo- wartościowej. Są to w szczególności: sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości i higieny pomieszczeń, sprzęt typu kuchennego, meble, dywany i akcesoria stanowiące wyposażenie pomieszczeń, artykuły biurowe oraz materiały i artykuły służące bieżącej konserwacji placówki.</p>
	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				
	Konto 011	Stan 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.12.2018
	Grunty Gr.0	1.834.429,31	328.150,01	112.000,00	2.050.579,32
	Budynki Gr.1	1.273.783,37	139.834,37	-	1.413.617,74
	Budowle Gr.2	13.518.920,48	1.977.593,78	333.875,35	15.162.638,91
	Maszyny i urządzenia Gr.3-6	242.606,65	34.558,88	710,94	276.454,59
	Środki transportowe Gr.7	180.610,95		6.900,00	173.710,95
	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie Gr. 8	663.959,73			663.959,73
	Razem:	17.714.310,49	2.480.137,04	453.486,29	19.740.961,24
	Konto 013	Stan 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.12.2018
	Pozostałe środki trwałe	333.465,44	77.243,78		410.709,22
	Konto 020	Stan 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.12.2018
	Wartości niematerialne i prawne	15.259,29		5.231,76	10.027,53
	Konto 071	Stan 01.01.2018	Umorzenie roczne		Stan 31.12.2018
	Budynki Gr.1	484.120,41		30.675,24	514.795,65
	Budowle Gr.2	5.856.983,16		571.787,76	6.428.770,92
	Maszyny i urządzenia Gr.3-6	206.324,34		45.979,81	251.859,82
	Środki transportowe Gr.7	143.532,95		-8.876,00	134.656,95
	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie Gr. 8	437.038,00		101.379,06	538.417,06
	Razem:	7.127.998,86		740.945,87	7.868.500,40
	Konto 072	Stan 01.01.2018	Umorzenie roczne		Stan 31.12.2018
	Umorzenie pozostałych śr. trw.	333.465,44		77.243,78	410.709,22
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 aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych				
	Brak danych				
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto				
	Brak danych				
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 danych				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
	Akcje Międzykomunalnej Spółki Akcyjnej MUNICIPIUM – 28 szt. o wartości 2.800,00 zł;				
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)		
	Odpisy aktualizujące:	Stan na 01.01.2018r.	Stan na 31.12.2018r.
	- należność główna:	374.758,80 zł	374.758,80 zł
	- odsetki:	215.435,55 zł	249.399,18 zł
		590.194,35 zł;	624.157,98 zł;
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 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		
	1.679.930,00 zł;		
b)	powyżej 3 do 5 lat		
	1.120.000,00 zł;		
c)	powyżej 5 lat		
	1.088.000,00 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		
	Nie dotyczy		
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań		
	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		
	Wartość gwarancji zabezpieczenia należytego wykonania umów według stanu na 31.12.2018 roku 204.174,58 zł;		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	117.833,13 zł (71.289,78 zł nagrody jubileuszowe, 42.578,58 zł odprawy emerytalne; 3.964,77 zł ekwiwalent za niewykorzystany urlop)		
1.16.	Inne informacje		
	Nie dotyczy		
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		

	Stan na 01.01.2018r. – 1.131.663,91;	Stan na 31.12.2018r. – 5.165.110,60 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	Przychody nadzwyczajne: -Odszkodowanie z ubezpieczenia -2.641,09 zł; Koszty nadzwyczajne: - odpisane przedawnione zobowiązania- 7.594,90 zł;	
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	

SKARBNIA GMINY

Aleksandra Kuzdak

(główny księgowy)

01.04.2019

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Rafał Pałka

(kierownik jednostki)