

INFORMACJA DODATKOWA GMINY KLUCZEWSKO ZA 2018 ROK.

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Organ władzy publicznej
1.1	nazwę jednostki
	Gmina 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:
	1. Urząd Gminy w Kluczewsku;
	2. Zespół Przedszkolno-Szkolny w Kluczewsku;
	3. Zespół Przedszkolno-Szkolny w Dobromierzu;
	4. Zespół Przedszkolno-Szkolny w Komornikach;
	5. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kluczewsku;
	6. Komunalny Usługowy Zakład Gospodarczy w Kluczewsku;
	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>

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																																																																																																																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Konto 011</th> <th>Stan 01.01.2018</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Stan 31.12.2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Grunty Gr. 0</td> <td>1 834 429,31</td> <td>328 150,01</td> <td>112 000,00</td> <td>2 050 579,32</td> </tr> <tr> <td>Budynki Gr.1</td> <td>6 378 618,70</td> <td>139 834,37</td> <td></td> <td>6 518 453,07</td> </tr> <tr> <td>Budowle Gr.2</td> <td>40 680 040,11</td> <td>2 311 794,33</td> <td>333 875,35</td> <td>42 657 959,09</td> </tr> <tr> <td>Maszyny i urządzenia Gr.3-6</td> <td>724 380,40</td> <td>466 102,58</td> <td>35 615,94</td> <td>1 154 867,04</td> </tr> <tr> <td>Środki transportowe Gr.7</td> <td>1 207 940,55</td> <td></td> <td>6 900,00</td> <td>1 201 040,55</td> </tr> <tr> <td>Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie Gr. 8</td> <td>738 153,41</td> <td></td> <td>13 424,88</td> <td>724 728,53</td> </tr> <tr> <td>Razem:</td> <td>51 563 562,48</td> <td>3 245 881,29</td> <td>501 816,17</td> <td>54 307 627,60</td> </tr> <tr> <th>Konto 013</th> <th>Stan 01.01.2018</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Stan 31.12.2018</th> </tr> <tr> <td>Pozostałe środki trwałe</td> <td>1 258 942,50</td> <td>546 726,29</td> <td>29 591,13</td> <td>1 776 077,66</td> </tr> <tr> <th>Konto 014</th> <th>Stan 01.01.2018</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Stan 31.12.2018</th> </tr> <tr> <td>Zbiory biblioteczne</td> <td>47 044,75</td> <td>18 771,79</td> <td>171,22</td> <td>65 645,32</td> </tr> <tr> <th>Konto 020</th> <th>Stan 01.01.2018</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Stan 31.12.2018</th> </tr> <tr> <td>Wartości niematerialne i prawne</td> <td>25 408,29</td> <td></td> <td>5 231,76</td> <td>20 176,53</td> </tr> <tr> <th>Konto 071</th> <th>Stan 01.01.2018</th> <th>Zmniejszenie umorzenia</th> <th>Umorzenie roczne</th> <th>Stan 31.12.2018</th> </tr> <tr> <td>Budynki Gr.1</td> <td>3 007 296,72</td> <td></td> <td>141 799,27</td> <td>3 149 095,99</td> </tr> <tr> <td>Budowle Gr.2</td> <td>18 269 657,35</td> <td></td> <td>1 802 865,68</td> <td>20 072 523,03</td> </tr> <tr> <td>Maszyny i urządzenia Gr.3-6</td> <td>669 270,51</td> <td>35 349,33</td> <td>109 118,83</td> <td>743 040,01</td> </tr> <tr> <td>Środki transportowe Gr.7</td> <td>1 146 688,85</td> <td>8 876,00</td> <td>10 483,98</td> <td>1 148 296,83</td> </tr> <tr> <td>Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie Gr. 8</td> <td>511 231,68</td> <td>13 424,88</td> <td>101 379,06</td> <td>599 185,86</td> </tr> <tr> <td>Razem:</td> <td>23 604 145,11</td> <td>57 650,21</td> <td>2 165 646,82</td> <td>25 712 141,72</td> </tr> <tr> <th>Konto 072</th> <th>Stan 01.01.2018</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Stan 31.12.2018</th> </tr> <tr> <td>Umorzenie pozostałych śr. trw.</td> <td>1 316 136,25</td> <td>565 498,08</td> <td>29 762,35</td> <td>1 851 871,98</td> </tr> </tbody> </table>	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	6 378 618,70	139 834,37		6 518 453,07	Budowle Gr.2	40 680 040,11	2 311 794,33	333 875,35	42 657 959,09	Maszyny i urządzenia Gr.3-6	724 380,40	466 102,58	35 615,94	1 154 867,04	Środki transportowe Gr.7	1 207 940,55		6 900,00	1 201 040,55	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie Gr. 8	738 153,41		13 424,88	724 728,53	Razem:	51 563 562,48	3 245 881,29	501 816,17	54 307 627,60	Konto 013	Stan 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.12.2018	Pozostałe środki trwałe	1 258 942,50	546 726,29	29 591,13	1 776 077,66	Konto 014	Stan 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.12.2018	Zbiory biblioteczne	47 044,75	18 771,79	171,22	65 645,32	Konto 020	Stan 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.12.2018	Wartości niematerialne i prawne	25 408,29		5 231,76	20 176,53	Konto 071	Stan 01.01.2018	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie roczne	Stan 31.12.2018	Budynki Gr.1	3 007 296,72		141 799,27	3 149 095,99	Budowle Gr.2	18 269 657,35		1 802 865,68	20 072 523,03	Maszyny i urządzenia Gr.3-6	669 270,51	35 349,33	109 118,83	743 040,01	Środki transportowe Gr.7	1 146 688,85	8 876,00	10 483,98	1 148 296,83	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie Gr. 8	511 231,68	13 424,88	101 379,06	599 185,86	Razem:	23 604 145,11	57 650,21	2 165 646,82	25 712 141,72	Konto 072	Stan 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.12.2018	Umorzenie pozostałych śr. trw.	1 316 136,25	565 498,08	29 762,35	1 851 871,98
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	6 378 618,70	139 834,37		6 518 453,07																																																																																																																
Budowle Gr.2	40 680 040,11	2 311 794,33	333 875,35	42 657 959,09																																																																																																																
Maszyny i urządzenia Gr.3-6	724 380,40	466 102,58	35 615,94	1 154 867,04																																																																																																																
Środki transportowe Gr.7	1 207 940,55		6 900,00	1 201 040,55																																																																																																																
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie Gr. 8	738 153,41		13 424,88	724 728,53																																																																																																																
Razem:	51 563 562,48	3 245 881,29	501 816,17	54 307 627,60																																																																																																																
Konto 013	Stan 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.12.2018																																																																																																																
Pozostałe środki trwałe	1 258 942,50	546 726,29	29 591,13	1 776 077,66																																																																																																																
Konto 014	Stan 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.12.2018																																																																																																																
Zbiory biblioteczne	47 044,75	18 771,79	171,22	65 645,32																																																																																																																
Konto 020	Stan 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.12.2018																																																																																																																
Wartości niematerialne i prawne	25 408,29		5 231,76	20 176,53																																																																																																																
Konto 071	Stan 01.01.2018	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie roczne	Stan 31.12.2018																																																																																																																
Budynki Gr.1	3 007 296,72		141 799,27	3 149 095,99																																																																																																																
Budowle Gr.2	18 269 657,35		1 802 865,68	20 072 523,03																																																																																																																
Maszyny i urządzenia Gr.3-6	669 270,51	35 349,33	109 118,83	743 040,01																																																																																																																
Środki transportowe Gr.7	1 146 688,85	8 876,00	10 483,98	1 148 296,83																																																																																																																
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie Gr. 8	511 231,68	13 424,88	101 379,06	599 185,86																																																																																																																
Razem:	23 604 145,11	57 650,21	2 165 646,82	25 712 141,72																																																																																																																
Konto 072	Stan 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan 31.12.2018																																																																																																																
Umorzenie pozostałych śr. trw.	1 316 136,25	565 498,08	29 762,35	1 851 871,98																																																																																																																
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:	403.593,46 zł	403.593,46 zł
	- odsetki:	232.261,85 zł	268.016,78 zł
		635.855,31 zł;	671.610,24 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		
	225.886,27 zł;		

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. – 1.285.757,26; Stan na 31.12.2018r. – 5.329.596,05 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

SKARBNIK GMINY

Aleksandra Kuczek

.....
(główny księgowy)

30.04.2019
(rok, miesiąc, dzień)

WOJT
Rafał Pałka

.....
(kierownik jednostki)