

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

GMINA ŚNIADOWO

1.2 siedzibę jednostki

Śniadowo ul. Ostrolęcka 11

1.3 adres jednostki

Śniadowo ul. Ostrolęcka 11

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Zakres działania gminy określony w art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 roku poz. 506)

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2018-31.12.2018 rok

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie (informacja zbiorcza) zawierające dane z 6 podrzędnych jednostek – 5 jednostek budżetowych i 1 zakład budżetowy

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Odpisy amortyzacyjne dla środków trwałych oraz ich wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 tys. złotych umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. We wszystkich jednostkach budżetowych dla środków trwałych powyżej 10.000 złotych odpisy amortyzacyjne dokonuje się jednorazowo na koniec roku budżetowego, natomiast w zakładzie budżetowym odpisy amortyzacyjne dokonuje się kwartalnie przy zastosowaniu podziału na grupy i stawki. We wszystkich jednostkach amortyzacja naliczana jest od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały.

5. inne informacje: **Nie dotyczy**

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

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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	przemie - szczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Grunty	14.035.390,60	-	-	-	-	3.177	-	-	3.177	14.032.213,60
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii	39.446.491,29	-	1.119.711,51	41.621,98	1.161.333,49	-	-	41.621,98	41.621,98	40.566.202,80
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1.060.995,18	-	169.721,50	23.370	193.091,50	-	44.777,41	23.370	68.147,41	1.185.939,27
4	Środki transportu	2.433.528,75	-	89.544	596.185	685.729	-	-	685.729	685.729	2.433.528,75
5	Inne środki trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>OGÓŁEM:</u>	<u>56.976.405,82</u>	-	<u>1.378.977,01</u>	<u>661.176,98</u>	<u>2.040.153,99</u>	<u>3.177</u>	<u>44.777,41</u>	<u>750.720,98</u>	<u>798.675,39</u>	<u>58.217.884,42</u>

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Nazwa grupy rodzajowej	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)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Grunty	0,00	-	-	-	0	0	0,00	14.035.390,60	14.032.213,60
Budynki, lokale i obiekty inżynierii	15.433.608,74	-	1.605.410,82	-	1.605.410,82	77,20	17.038.942,36	24.012.882,55	23.527.260,44
Urządzenia techniczne i maszyny	910.024,83	-	56.695,61	-	56.695,61	44.777,41	921.943,03	150.970,35	263.996,24
Środki transportu	1.561.912,25	-	791.807,04	-	791.807,04	519.351	1.834.368,29	871.616,50	599.160,46
Inne środki trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
OGÓŁEM:	17.905.545,82	-	2.453.913,47	-	2.453.913,47	564.205,61	19.795.253,68	39.070.860	38.422.630,74

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Wartość - 38.422.630,74

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

a) osoby fizyczne

Lp.	Treść (nr działki, miejscowość)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowe
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Śniadowo - 725	Powierzchnia (ha)	0,0746	-	-	0,0746
		Wartość (zł.)	15.435	-	-	15.435
2	Śniadowo - 726	Powierzchnia (ha)	0,0747	-	-	0,0747
		Wartość (zł.)	15.455	-	-	15.455
3	Śniadowo - 730	Powierzchnia (ha)	0,0725	-	-	0,0725
		Wartość (zł.)	15.000	-	-	15.000
4	Śniadowo - 739	Powierzchnia (ha)	0,0482	-	-	0,0482
		Wartość (zł.)	9.491	-	-	9.491
5	Śniadowo - 745	Powierzchnia (ha)	0,0521	-	-	0,0521
		Wartość (zł.)	10.779	-	-	10.779
6	Stara Jakać - 405/1	Powierzchnia (ha)	0,0300	-	-	0,0300
		Wartość (zł.)	4.713	-	-	4.713
7	Śniadowo - 507/11	Powierzchnia (ha)	0,0735	-	-	0,0735
		Wartość (zł.)	13.980	-	-	13.980
8	Stara Jakać – 405/3	Powierzchnia (ha)	0,0300	-	-	0,0300
		Wartość (zł.)	4.713	-	-	4.713
9	Szczepankowo	Powierzchnia (ha)	0,5700	-	-	0,5700
		Wartość (zł.)	25.724	-	-	

b) osoby prawne

Lp.	Treść (nr działki, miejscowość)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowe
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Śniadowo – 511/4, 507/16, 507/15, 507/10	Powierzchnia (ha)	0,8875	-	-	0,8875
		Wartość (zł.)	91.275	-	-	91.275
2	Stare Ratowo – 33/1, 36/5, 36/14 Szczepankowo – 1349/2, 1349/3 , 1040	Powierzchnia (ha)	1,4105	-	-	1,4105
		Wartość (zł.)	146.216	-	-	146.216
3	Stare Ratowo – 36/15	Powierzchnia (ha)	1,5100	-	-	1,5100
		Wartość (zł.)	102.529	-	-	102.529

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie w ciągu okresu sprawozdawcze- go	Zmniejszenie w ciągu okresu sprawozdawcze -go	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Grunty	-----	-----	-----	-----
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-----	-----	-----	-----
3	Urządzenia techniczne	-----	-----	-----	-----
4	Środki transportu	-----	-----	-----	-----
5	Inne środki trwałe	-----	-----	-----	-----

	Ogółem :	-----	-----	-----	-----
--	-----------------	-------	-------	-------	-------

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)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-
3	-	-	-	-	-	-
4	-	-	-	-	-	-
5	-	-	-	-	-	-
6	-	-	-	-	-	-
Ogółem :		-	-	-	-	-

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-
3	-	-	-	-	-	-
4	-	-	-	-	-	-
5	-	-	-	-	-	-

6	-	-	-	-	-	-
Ogółem :		-	-	-	-	-

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Wyszczególnienie wg okresu wymagalności	Stan na:	
		Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4
1	Powyżej 1 roku do 3 lat	-	-
2	Powyżej 3 lat do 5 lat	-	-
3	Powyżej 5 lat	3.275.457	2.690.697
Ogółem :		3.275.457	2.690.697

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. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

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

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. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na :		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na :	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-
3	-	-	-	-	-
Ogółem :					

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Nagrody jubileuszowe – kwota 146.647,88 zł

Odprawy emerytalne – kwota 100.634,34 zł

Ekwiwalenty za urlop – kwota 38.148,25 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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym :	
			odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	-	-	-	-
2	-	-	-	-
3	-	-	-	-
4	-	-	-	-
5	-	-	-	-
6	-	-	-	-
Ogółem :				

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Pozostałe koszty operacyjne w ZGK – 13.289,82 zł wynikające z korekty przewspółczynnika VAT.

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

2019 – 04 - 25

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)