

## INFORMACJA DODATKOWA

### **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

#### **1.**

1.1 nazwę jednostki

**GMINA ŚNIADOWO**

1.2 siedzibę jednostki

**Śniadowo ul. Ostrołęcka 11**

1.3 adres jednostki

**Śniadowo ul. Ostrołęcka 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			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
			aktualizacja	przychody	przebieg - szenie		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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>56.976.405,82</b>	<b>=</b>	<b>1.378.977,01</b>	<b>661.176,98</b>	<b>2.040.153,99</b>	<b>3.177</b>	<b>44.777,41</b>	<b>750.720,98</b>	<b>798.675,39</b>	<b>58.217.884,42</b>

**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
<b>Grunt</b>	<b>0,00</b>	-	-	-	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>14.035.390,60</b>	<b>14.032.213,60</b>
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>OGÓŁEM:</b>	<b>17.905.545,82</b>	<b>-</b>	<b>2.453.913,47</b>	<b>-</b>	<b>2.453.913,47</b>	<b>564.205,61</b>	<b>19.795.253,68</b>	<b>39.070.860</b>	<b>38.422.630,74</b>

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)
			zwiększenie	wykorzy stanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-
3	-	-	-	-	-	-
4	-	-	-	-	-	-
5	-	-	-	-	-	-

6	-	-	-	-	-	-
<b>Ogółem :</b>		-	-	-	-	-

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
<b>Ogółem :</b>		<b>3.275.457</b>	<b>2.690.697</b>

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 0	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**

WÓJT  
*mgr Rafał Pstrągowski*