

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Trzcianne
1.2	siedzibę jednostki
	Trzcianne
1.3	adres jednostki
	ul. Wojska Polskiego 10, 19-104 Trzcianne
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	organizacja życia publicznego na terytorium gminy Trzcianne
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady polityki rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p> <p>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia 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>Podadto jednostka dokonała wyboru spośród dopuszczonych metod wyceny aktywów oraz pasywów i stosuje poniższe rozwiązania:</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia - według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, - w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy (z podaniem cech szczególnych nowego środka). <p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Odpisów dokonuje się według stawek określonych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo na koniec roku budżetowego.</p> <p>Środki trwałe w wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000 zł (tzw. pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013) ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>Pozostałe (niskocenne) środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 300 zł są zaliczane do pozostałych kosztów rodzajowych w momencie ich zakupu i nie podlegają dodatkowej ewidencji.</p>

	<p>Wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania.</p> <p>Należności wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.</p> <p>Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału - w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami.</p> <p>Zapasy</p> <p>Zarówno wartość materiałów, jak i towarów na dzień ich zakupu odpisywana jest w koszty. Powołując się na zasadę istotności zaniechano ustalania stanu tych składników aktywów i ich wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe</p> <p>Kierując się zasadą istotności - odstąpiono od obowiązku dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, ponieważ koszty te nie wywierają wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki. Zastosowano uproszczenia i koszty księguje się w sposób ciągły w dacie otrzymania faktury.</p>
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
	tabela 1 i tabela 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
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 wieczystie
	nie dotyczy
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
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)
	tabela 3
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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 zabezpieczeń
	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
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	tabela 4
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Wartość zapasów na dzień ich zakupu odpisywana jest w koszty. Powołując się na zasadę istotności zaniechano ustalania stanu tych składników aktywów i ich wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu.
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
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy

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

z up. SKARBNIKA

Anna Maria Kienadio
(główny księgowy)

2019-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

Wojciech
Marek Krzysztof Sztydlowski
(kierownik jednostki)

Sporządziła:

Podinspektor
Magdalena Radzewska

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
(okres sprawozdawczy: 01.01.2018-31.12.2018r)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	42 134 357,88	12 826,95	4 903 943,14	0,00	5 654 964,46	10 571 734,55	37 820,00	1 476,00	4 903 943,14	0,00	24 595,20	4 967 834,34	47 738 258,09
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)	41 921 582,28	12 826,95	4 823 942,74	0,00	800 730,02	5 637 499,71	37 820,00	1 476,00	0,00	0,00	0,00	39 296,00	47 519 785,99
2.1.	Grunty, w tym:	542 720,00	0,00	84 132,00	0,00	34 265,00	118 397,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	661 117,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	35 016 848,53		3 624 415,47		766 465,02	4 390 880,49						0,00	39 407 729,02
2.3.	Środki transportu	1 497 357,45	0,00	721 766,87	0,00	0,00	721 766,87	37 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 820,00	2 181 304,32
2.4.	Inne środki trwałe	4 864 656,30	12 826,95	393 628,40	0,00	0,00	406 455,35	0,00	1 476,00	0,00	0,00	0,00	1 476,00	5 269 635,65
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	212 775,60	0,00	80 000,40	0,00	4 854 234,44	4 934 234,84	0,00	0,00	4 903 943,14	0,00	24 595,20	4 928 538,34	218 472,10
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sporządził:
 Podinspektor
 Magdalena Radziejewska
 z up. SKARBNIKA
 Anna Maria Klepadło
 (główny księgowy)
 2019 -04- 2 5
 (rok, miesiąc, dzień)
 (kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
(okres sprawozdawczy: 01.01.2018-31.12.2018r)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-11)
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	19 251 804,61	1 870 405,54	0,00	51 179,84	1 921 585,38	37 820,00	1 476,00	509 065,02	548 361,02	20 625 028,97
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)	19 251 804,61	1 870 405,54	0,00	51 179,84	1 921 585,38	37 820,00	1 476,00	509 065,02	548 361,02	20 625 028,97
2.1.	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	15 644 525,98	1 308 250,99	0,00	0,00	1 308 250,99	0,00	0,00	509 065,02	509 065,02	16 443 711,95
2.3.	Środki transportu	1 165 459,66	75 656,29	0,00	45 712,50	121 368,79	37 820,00	0,00	0,00	37 820,00	1 249 008,45
2.4.	Inne środki trwałe	2 441 818,97	486 498,26	0,00	5 467,34	491 965,60	0,00	1 476,00	0,00	1 476,00	2 932 308,57
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Podinspektor

Magdalena Radziejewska

Sporządził:

z up. SKARBNIKA

Anna Maria Kiepadio
Inspektor

(główny księgowy)

2019 -04- 25

(rok, miesiąc, dzień)

Marszałek Powiatowy
Marek Kozłowski
(kierownik jednostki)

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość należności
(okres sprawozdawczy: 01.01.2018-31.12.2018r)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Należności z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi	0,00	1 339,20	0,00	0,00	0,00	1 339,20
2	Należności z tytułu odsetek od zaległości	75 690,76	0,00	0,00	75 690,76	75 690,76	0,00
	Ogółem:	75 690,76	1 339,20	0,00	75 690,76	75 690,76	1 339,20

Z UP. SKARBNIKA

Anna Maria Klepadło
Inspektor

(główny księgowy)

Podinspektor

Sporządził: Magdalena Radzajewska

2019 -04- 25

(rok, miesiąc, dzień)

WOJEWÓDZKI
Marek Kozłowski
Szulcowski

(kierownik jednostki)

Tabela 4. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
(okres sprawozdawczy: 01.01.2018-31.12.2018r)

Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota
1	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	27 392,10
2	Świadczenia urlopowe	0,00
3	Odprawy emerytalne	0,00
4	Odprawy rentowe	0,00
5	Zakup odzieży roboczej i środków ochrony indywidualnej	11 470,75
6	Pranie odzieży roboczej	5 552,50
7	Zakup wody dla pracowników pracujących w szczególnych warunkach	2 187,90
8	Badania lekarskie	8 420,00
9	Kursy i szkolenia	12 814,45
10	Paczki i bony	3550,09
11	Okulary korekcyjne	300,00
12	Środki higieny osobistej	588,69
	Ogółem:	67 837,70

Podinspektor
Magdalena Radziejewska

Sporządził:.....

z up. SKARBNIKA
Anna Maria Klepadło
Inspektor

(główny księgowy)

2019 -04- 25

(rok, miesiąc, dzień)

WOJ. T
Magdalena Radziejewska
Magdalena Radziejewska
(kierownik jednostki)

Tabela 5. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty
(okres sprawozdawczy: 01.01.2018-31.12.2018r)

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności										Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat						
		według stanu na:										
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
I	Zobowiązania długoterminowe	1 672 736,00	1 621 691,00	504 175,00	1 064 991,45	0,00	822 525,00	2 176 911,00	3 509 207,45			
1	Kredyty i pożyczki	1 672 736,00	1 621 691,00	504 175,00	1 064 991,45	0,00	822 525,00	2 176 911,00	3 509 207,45			
1.1	Kredyty	1 672 736,00	1 621 691,00	504 175,00	1 064 991,45	0,00	822 525,00	2 176 911,00	3 509 207,45			
1.2	Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2	Zobowiązania długoterminowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
3	Inne finansowe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
4	Inne zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Inspektor

Anna Maria Klepadło

Sporządził:.....

z up. SKARBNIKA

Anna Maria Klepadło

(główny księgowy)

2019 -04- 2 5

(rok, miesiąc, rok)

Kierownik jednostki

(Kierownik jednostki)