

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy
1.2	siedzibę jednostki
	Połajewo
1.3	adres jednostki
	Ul. Obornicka 6a 64-710 Połajewo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Ustawa o samorządzie gminnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2018 do 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Rachunkowość jednostki prowadzi się zgodnie z obowiązującą ustawą o rachunkowości, Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy ul. Obornicka 6 a 64-710 Połajewo. Środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00zł umarza się oraz amortyzuje wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe umarza się oraz amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00zł amortyzuje się stosując stawkę 50%, jednorazowo w grudniu za okres całego roku zgodnie z art. 16m Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. Metodą naliczania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w jednostce jest metoda liniowa. Stosowane uproszczenia wobec środków trwałych:</p> <ul style="list-style-type: none"> -zwolnione z ewidencjonowania są pozostałe środki trwałe o wartości do 200,00zł, ich wartość w chwili wydania do użytkowania obciąża koszty jednostki, -prowadzona jest analityczna ewidencja ilościowo-wartościowa bez względu na wartość nabytych księzek do księgozbioru świetlicy wiejskiej w Boruszynie, -prowadzona jest analityczna ewidencja ilościowa dla pozostałych środków trwałych, których wartość kształtuje się w granicach od 201,00 do wartości nieprzekraczającej 500,00zł, -prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa dla pozostałych środków trwałych przyjętych do użytkowania, których wartość kształtuje się w granicach od 501,00 do 10.000,00zł. <p>Zakupione materiały zaliczane są bezpośrednio po zakupie w ciężar właściwego konta kosztów. Wyceny ww. materiałów dokonuje się metodą „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło” (FIFO).</p> <p>W jednostce księguje się w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione opłacone z góry prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe. Nie podlegają one rozliczeniom w czasie za pośrednictwem konta 640 „Rozliczenia międzyokresowe kosztów” z uwagi na nieistotną wielkość dla ogółu poniesionych kosztów.</p> <p>Środki trwałe, pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu (lub PT itp.) jednostka wycenia w wartości określonej w decyzji (lub PT itp.), zaś w przypadku braku takiej wartości w decyzji – w wartości rynkowej.</p> <p>Należności krótkoterminowe wycenia się w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dot. należności wątpliwych.</p> <p>Inwestycje rozpoczęte wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Środki pieniężne i rachunki bankowe – krajowe środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej, środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się na dzień bilansowy wg kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień.</p> <p>Fundusz jednostki – wyceniany na dzień bilansowy w wartości nominalnej.</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
	Dane zawiera Tabela 1. Szczegółowy zakres zmian wartości poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan na koniec okresu obrotowego – załącznik do Informacji dodatkowej.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Tabela zawiera dane cząstkowe:

Tabela 2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym:	616924,00
1	Grunty	167960,00
1.1	działka nr 183/2 Krosinek	20430,00
1.2	działka nr 1486 Połajewo	18957,00
1.3	działka nr 1497 Połajewo	17800,00
1.4	działka nr 304/3 Młynkowo	14733,00
1.5	działka nr 281/1 Przybychowo	15740,00
1.6	działka nr 288 Tarnówko	80300,00
2	Budynki i lokale	448964,00
2.1	lokal użytkowy Połajewo Obornicka 7	217874,00
2.2	lokal mieszkalny Połajewo Obornicka 7	83445,00
2.3	lokal mieszkalny Połajewo Obornicka 7	88506,00
2.4	lokal mieszkalny Połajewo Obornicka 7	59139,00

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

Dane zawarte w tabelach:

Tabela 4. Grunty w wieczystym użytkowaniu Gminy Połajewo

Lp.	Nr działki	Powierzchnia	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1					
2	"NIE DOTYCZY"				
					
Ogółem						

Tabela 5. Grunty stanowiące własność Gminy Połajewo oddane w wieczyste użytkowanie osób trzecich

L.p	Treść/nr działki/	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego(4+5-6)
				zwiększenie	zmniejszenie	
1	Krosinek dz nr 183/2	Pow. m2	1000	0	0	1000
		wartość w zł	420,00	0,00	420,00	0,00
2	Połajewo dz nr 1486	Pow.m2	852	0	0	852
		wartość w zł	1371,72	0	0	1371,72
3	Połajewo dz nr 1497	Pow.m2	826	0	0	826
		wartość w zł	1329,86	0,00	0,00	1329,86
4	Młynkowo dz nr 304/3	Pow.m2	900	0	0	900
		wartość w zł	288,00	0,00	0,00	288,00
5	Przybycho wo dz nr 281/1	Pow.m2	1007	0	0	1007
		wartość w zł	360,00	0,00	0,00	360,00
6	Tarnówko dz nr 288	Pow.m2	5100	0	0	5100
		wartość w zł	1836,00	0,00	0,00	1836,00
ogółem			5605,58	0,00	420,00	5185,58

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

Tabela 6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu i użyczenia

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Wartości niematerialne i prawne	0
2.	Środki trwałe	0
2.1	Grupa 0 - Grunty	0
2.2	Grupa 1 - Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0
2.3	Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0
2.4	Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne	0
2.5	Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0
2.6	Grupa 5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0
2.7	Grupa 6 - Urządzenia techniczne	0
2.8	Grupa 7 - Środki transportu	0
2.9	Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0
2.10	Grupa 9 - Inwentarz żywy	0
3	Pozostałe środki trwałe	5.282,60
	Razem (1+2+3)	5.282,60

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela 7. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość
1	2	3	4
1.	Akcje:	X	
1.1	wymienić podmioty	0	0,00
1.2	0	0,00
2.	Udziały:	X	
2.1	Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych T UW	250	250,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00
	Razem (1+2+3+4)	250	250,00

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 8. Informacja 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.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu	
1	2	3	4	5	6	
1.	Należność z tyt. odsetek za sprzedaż wody	20.930,80	76.300,80	80.407,60	16.824,00	
2.	Należność z tyt. odsetek za usługi CO	4.250,50	18.330,30	18.475,80	4.105,00	
3.	Należność z tyt. odsetek od podatku rolnego, leśnego, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych	67,00	359,00	426,00	0,00	
4.	Należność z tyt. odsetek od podatku rolnego, leśnego, podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	14.931,00	61.425,00	61.695,00	14.661,00	
5.	Należność z tyt. odsetek za odprowadzanie nieczystości płynnych	7.799,2	30.537,80	30.861,70	7.475,30	
6.	Należność z tyt. odsetek za gospodarowanie odpadami komunalnymi	5.271,00	30.468,00	26.565,00	9.174,00	
	razem:	53.249,50	217.420,90	218.431,10	52.239,30	
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	NIE DOTYCZY					
1.12.	łącznie 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					

	Tabela 13. Informacja o łącznej kwocie zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie.	
	Lp.	Rodzaj zobowiązań warunkowych
	1	2
	1.	Administracyjna kara pieniężna (Wielkopolski Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w Poznaniu)
		2232,00
	2.	Administracyjna kara pieniężna (Wielkopolski Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w Poznaniu)
		14892,00
		Razem:
		17124,00
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	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Tabela 16. Informacja dotycząca kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Lp.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1	2
	1.	Wynagrodzenia i inne świadczenia pracownicze związane ze stosunkiem pracy oraz wydatki na inne świadczenia pracownicze o charakterze niepieniężnym,
		1876315,75
	1.1	Pochodne od wynagrodzeń /4110,4120 /
		274 570,08
	1.2	Środki na ZFSS /4440/
		38 237,54
	1.3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne /4040/
		106 771,67
	1.4	Odprawy emerytalne /4010/
		0,00
	1.5	Odprawa wójta /4010/
		0,00
	1.6	Nagrody jubileuszowe /4010/
		44 957,32
	1.7	Pozostałe wynagrodzenia /4010/
		1 394 413,39
	1.8	Inne świadczenia /dopł. do okularów, ekwiwalent za odzież i pranie par.3020/
		16 395,75
	1.9	Badania lekarskie /4280/
		970,00
1.16.	inne informacje	
	Wielkość środków zgromadzonych na rachunku VAT: 0,00zł	
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	

Tabela 18. Informacja dotycząca kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym				
Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			Koszt odsetek	Koszt różnic kursowych
1	2	3	4	5
1	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	3627978,74	16330,61	0,00
2	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich ale nie zakończonych w danym roku obrotowym	108448,62	0,00	0,00
3	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	718107,19	0,00	0,00
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	29186,54	0,00	0,00
	Ogółem	4483721,09	16330,61	0,00
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			

Załącznik:

Tabela 1. Szczegółowy zakres zmian wartości poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan na koniec okresu obrotowego

Aldona Mądrowska-Dziaduch

2019.04.29

Stanisław Pochyluk

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Szczegółowy zakres zmian wartości poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan na koniec okresu obrotowego

lp	Nazwa grupy rodzajowe składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowe			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy /umorzenie	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego(12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Srodki trwałe-011	36489165,55	0,00	137919,44	4244689,77	4382609,21	73596,98	193719,52	45351,20	312667,70	40559107,06	13810183,28	0,00	1260613,75	0,00	1260613,75	290412,57	14780384,46	22678982,27	25778722,60
1.1	GRUNTY	3340966,76	0,00	0,00	175710,31	175710,31	3575,19	0,00	0,00	3575,19	3513101,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3340966,76	3513101,88
1.2	Grunty będące własnością Gminy przekazane w użytkowanie wieczyste	5605,58	0,00	0,00	0,00	0,00	420,00	0,00	0,00	420,00	5185,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5605,58	5185,58
1.3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32277056,90	0,00	0,00	4068979,46	4068979,46	70021,79	0,00	0,00	70021,79	36276014,57	13161946,51	0,00	1173231,91	0,00	1173231,91	5990,65	14329187,77	19115110,39	21946826,80
1.4	Urządzenia techniczne i maszyny	434891,92	0,00	36289,00	0,00	36289,00	0,00	193719,52	0,00	193719,52	277461,40	338113,17	0,00	14982,32	0,00	14982,32	193719,52	159375,97	96778,75	118085,43
1.5	Środki transportu	288848,55	0,00	101630,44	0,00	101630,44	0,00	0,00	45351,20	45351,20	345127,79	206882,35	0,00	63262,85	0,00	63262,85	90702,40	179442,80	81966,20	165684,99
1.6	Inne środki trwałe	147401,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147401,42	103241,25	0,00	9136,67	0,00	9136,67	0,00	112377,92	44160,17	35023,50
2	Pozostałe środki trwałe-013	752008,87	0,00	98124,97	70,00	98194,97	0,00	22401,36	0,00	22401,36	827802,48	752008,87	0,00	98194,97	0,00	98194,97	22401,36	827802,48	0,00	0,00
3	Wartosci niematerialne i prawne -020	44543,17	0,00	1131,60	0,00	1131,60	0,00	0,00	0,00	0,00	45674,77	44543,17	0,00	1131,60	0,00	1131,60	0,00	45674,77	0,00	0,00
3.1	020/071	34060,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34060,80	34060,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34060,80	0,00	0,00
3.2	020/072	10482,37	0,00	1131,60	0,00	1131,60	0,00	0,00	0,00	0,00	11613,97	10482,37	0,00	1131,60	0,00	1131,60	0,00	11613,97	0,00	0,00