

Informacja dodatkowa za 2018r.

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Gmina Wielgie</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>ul. Starowiejska 8, 87-603 Wielgie</b>
1.3	adres jednostki <b>ul. Starowiejska 8, 87-603 Wielgie</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>84.11.Z zgodnie z art. 6 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019r. poz. 506)</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2018 – 31.12.2018r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <b>sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne 5 jednostek: UG Wielgie, SP Zadzuszki, SP Czarne, ZPO Wielgie, GOPS Wielgie</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W jednostce środki trwałe za wyjątkiem gruntów umarza się metodą liniową jednorazowo na koniec roku kalendarzowego za cały rok lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu, w wyniku zdarzenia losowego, przekazania środka trwałego. Dla przydomowych oczyszczalni ścieków ustalono indywidualną stawkę amortyzacji w wysokości 10%. Stawka ustalona dla zamkniętego składowiska odpadów w Teodorowie wynosi od 1 do 29 roku 3,33 %, w ostatnim 30 roku 3,43%. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. W przypadku gdy wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych w dniu przyjęcia do używania wynosi nie mniej niż 10.000,00 zł to okresy dokonywania odpisów amortyzacyjnych stosuje się: - od licencji na programy komputerowe oraz od praw autorskich ustala się na 24 miesiące, - od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych na okres 60 miesięcy. b) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000zł zalicza się bezpośrednio w koszty i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową gmina przyjmuje uproszczenia: - opłacane z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzykresowych kosztów, księguje się je, w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, - środki czystości oraz zakupione na potrzeby reprezentacji, materiały zakupione na potrzeby administracyjno – gospodarcze, w tym materiały biurowe i inne odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu. c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: - książki i inne zbiory biblioteczne; - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; - odzież i umundurowanie; - meble i dywany; - inwentarz żywy.
5.	inne informacje <b>brak danych</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	

Informacja dodatkowa za 2018r.

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
	<b>załącznik nr 1</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>brak danych</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>brak</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<b>załącznik nr 2</b>
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
	<b>załącznik nr 3</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>nie posiada</b>
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)
	<b>załącznik nr 4</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>nie zostały utworzone rezerwy na zobowiązania</b>
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
	<b>załącznik nr 5</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>załącznik nr 5</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>załącznik nr 5</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
	<b>gmina nie posiada w/w zobowiązań</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>nie występują zabezpieczenia na majątku gminy</b>
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
	<b>gmina nie udzielała poręczeń i gwarancji</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>łącznie kwota otrzymanych przez gminę gwarancji i poręczeń na koncie 291 - 503.149,91zł</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>załącznik nr 6</b>

Informacja dodatkowa za 2018r.

1.16.	inne informacje
	<b>nie występują</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>nie dokonano</b>
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
	<b>Bilans otwarcia konta 080 „Środki trwałe w budowie” wynosił 355.680,05 zł. W trakcie roku poniesiono koszty wytworzenia środków trwałych w wysokości 3.735.149,55 zł, oraz uzyskano efekty rzeczowe w postaci przyjętych do używania środków trwałych o wartości 3.625.825,97 zł. Saldo konta 080 na dzień 31.12.2018r. Wynosi 465.003,63 zł.</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Przychody:</b> 68.660,00 sprzedaż nieruchomości, 35.000,00 pomoc finansowa dla mieszkańców dot. skutków wichury; <b>Koszty:</b> 10.086,00 likwidacja przydomowej oczyszczalni ścieków będącej na stanie konta 310 zdemontowana od mieszkańca
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
	<b>nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>nie dotyczy</b>

Główne składniki aktywów trwałe

Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych na dn. 31.12.2018r.

lp.	Nazwa grupy rodzajowej i składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	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	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	219 949,67	0,00	16 335,00	0,00	16 335,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236 284,67	217 468,15	0,00	7 138,30	99,00	7 237,30	0,00	224 705,45	2 481,52	11 579,22
2	ŚRODKI TRWAŁE	63 926 218,56	0,00	3 724 710,88	1 073 848,00	4 798 558,88	55 358,92	379 794,77	28 181,00	463 334,69	68 261 442,75	24 225 224,89	0,00	2 497 793,62	75 316,16	2 573 109,78	442 837,31	26 355 497,36	39 700 993,67	41 905 945,39
a	grunty (grupa 0)	3 004 922,59	0,00	42 289,20	1 066 848,00	1 109 137,20	3 443,56	0,00	8 681,00	12 124,56	4 101 935,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 004 922,59	4 101 935,23
b	budynki i lokale (grupa I)	11 168 599,81	0,00	0,00	0,00	0,00	43 406,09	0,00	0,00	43 406,09	11 125 193,72	4 738 136,17	0,00	223 307,01	0,00	223 307,01	35 033,27	4 926 409,91	6 430 463,64	6 198 783,81
c	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa II)	45 550 058,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 028 849,56	15 931 274,84	0,00	2 095 670,09	0,00	2 095 670,09	0,00	18 026 944,93	29 618 784,04	31 001 904,63
d	Kotły i maszyny energetyczne (grupa III)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa IV)	581 770,26	0,00	44 265,92	0,00	44 265,92	8 339,27	6 070,34	0,00	14 409,61	611 626,57	513 082,42	0,00	36 450,92	0,00	36 450,92	14 409,61	535 123,73	68 687,84	76 502,84
f	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa V)	48 135,60	0,00	3 478 790,68	0,00	3 478 790,68	0,00	7 700,00	12 500,00	20 200,00	44 184,60	32 607,76	0,00	4 563,70	0,00	4 563,70	20 200,00	16 971,46	15 527,84	27 213,14
g	Urządzenia techniczne (grupa VI)	857 878,84	0,00	16 249,00	7 000,00	23 249,00	0,00	83 026,72	0,00	83 026,72	815 345,53	451 803,11	0,00	55 777,14	26 612,60	82 389,74	83 026,72	451 166,13	406 075,73	364 179,40
h	Środki transportu (grupa VII)	872 061,17	0,00	33 493,41	0,00	33 493,41	0,00	231 918,25	0,00	231 918,25	640 142,92	780 188,57	0,00	35 760,80	0,00	35 760,80	231 918,25	584 031,12	91 872,60	56 111,80
i	Narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane (grupa VIII)	1 842 791,41	0,00	109 622,67	0,00	109 622,67	170,00	51 079,46	7 000,00	58 249,46	1 894 164,62	1 778 132,02	0,00	46 263,96	48 703,56	94 967,52	58 249,46	1 814 850,08	64 659,39	79 314,54
3	Zbiory biblioteczne	138 547,86	0,00	26 455,46	0,00	26 455,46	0,00	5 057,49	0,00	5 057,49	159 945,83	138 547,86	0,00	0,00	26 455,46	26 455,46	5 057,49	159 945,83	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>64 284 716,09</b>	<b>0,00</b>	<b>3 767 501,34</b>	<b>1 073 848,00</b>	<b>4 841 349,34</b>	<b>55 358,92</b>	<b>384 852,26</b>	<b>28 181,00</b>	<b>468 392,18</b>	<b>68 657 673,25</b>	<b>24 581 240,90</b>	<b>0,00</b>	<b>2 504 931,92</b>	<b>89 357,02</b>	<b>2 606 802,54</b>	<b>447 894,80</b>	<b>26 740 148,64</b>	<b>39 703 475,19</b>	<b>41 917 524,61</b>

Sporządził:

## Grunty w wieczystym użytkowaniu

## Załącznik Nr 2 do informacji dodatkowej

Grunty w wieczystym użytkowaniu na dn. 31.12.2018r.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Suszewo, dz nr 59/4	powierzchnia (m2)	864	0	0	864
		wartość (zł)	1 728,00	0,00	0,00	1 728,00
2	Suszewo dz. nr 59/3	powierzchnia (m2)	2	0	0	2
		wartość (zł)	4,00	0,00	0,00	4,00
3	Wielgie dz. nr 343/11	powierzchnia (m2)	472	0	0	472
		wartość (zł)	614,00	0,00	0,00	614,00
4	Wielgie dz. nr 343/19	powierzchnia (m2)	136	0	0	136
		wartość (zł)	236,00	0,00	0,00	236,00
5	Wielgie dz. nr 343/18	powierzchnia (m2)	160	0	0	160
		wartość (zł)	208,00	0,00	0,00	208,00
6	Czarne dz. nr 61/1	powierzchnia (m2)	900	0	0	900
		wartość (zł)	1 200,00	0,00	0,00	1 200,00
7	Oleszno dz. nr 239/2	powierzchnia (m2)	400	0	0	400
		wartość (zł)	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00
8	Wielgie dz. nr 343/6	powierzchnia (m2)	362	0	0	362
		wartość (zł)	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00
9	Wielgie dz. nr 344/5	powierzchnia (m2)	2814	0	0	2814
		wartość (zł)	2 500,00	0,00	0,00	2 500,00
10	Wielgie dz. nr 343/12	powierzchnia (m2)	340	0	0	340
		wartość (zł)	1 540,00	0,00	0,00	1 540,00
11	Oleszno dz. nr 239/8	powierzchnia (m2)	679	0	0	679
		wartość (zł)	1 400,00	0,00	0,00	1 400,00
<b>RAZEM</b>		<b>powierzchnia (m2)</b>	<b>7129</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7129</b>
		<b>wartość (zł)</b>	<b>11 430,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 430,00</b>

środki trwałe nieamortyzowane

**Załącznik Nr 3 do Informacji dodatkowej**

**Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane na dn. 31.12.2018r.**

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	487 - terminal mobilny	1469,28	0	0	1469,28
2	487 - zestaw komputerowy	4234,89	0	0	4234,89
3	487- zespoły komputerowe	9789,19	0	0	9789,19
<b>Razem</b>		<b>15493,36</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15493,36</b>

Sporządził:

## Załącznik nr 4 do Informacji dodatkowej

## Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dn. 31.12.2018r.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Podatek od środków transportowych od os.fiz.	8578,96	0	0	0	8578,96
2	Odsetki od podatku od środków transport. od os. fiz.	5391	0	0	0	5391
3	Łączne zobowiązanie pieniężne os. fiz.	15206,8	0	0	0	15206,8
4	Odsetki od łącznego zob. pieniężnego	7485	0	0	0	7485
5	Wierzyciele krajowi	3026049,15	392767,68	111076,68	89743	3217997,15
<b>Razem</b>		<b>3062710,91</b>	<b>392767,68</b>	<b>111076,68</b>	<b>89743</b>	<b>3254658,91</b>

Sporządził:

## zobowiązania długoterminowe

## Załącznik Nr 5 do Informacji dodatkowej

## Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty na dn. 31.12.2018r.

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres wymagalności			Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1	Umowa nr 361/2016 NFOŚiGW		99102		99102
2	Umowa nr PW12028 WFOŚiGW	6816			6816
3	Umowa nr PW12030 WFOŚiGW		42203		42203
4	Umowa nr PW14035 WFOŚiGW	226045			226045
5	Umowa nr PW14046 WFOŚiGW	12286,94			12286,94
6	Umowa nr PW13016 WFOŚiGW		187641		187641
7	Umowa nr PW13055 WFOŚiGW		52800		52800
8	Umowa nr PW14014 WFOŚiGW			172011	172011
9	Umowa nr PW16008 WFOŚiGW			254923	254923
10	Umowa nr PW18023 WFOŚiGW			454518,11	454518,11
11	Kredyt KDBS			300000	300000
12	Kredyt BGK			1451531	1451531
13	Kredyt BS			410000	410000
14	Kredyt Bank Pocztowy	180000			180000
<b>Razem</b>		<b>425147,94</b>	<b>381746</b>	<b>3042983,11</b>	<b>3849877,05</b>

Sporządził:



**Załącznik Nr 6 do Informacji dodatkowej**

**Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze na dn. 31.12.2018r.**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych</b>
1	odprawy emerytalne i rentowe	138274,02
2	nagrody jubileuszowe	257462,99
3	świadczenia urlopowe	2134,72
4	inne	17192,11
<b>Razem</b>		<b>415063,84</b>

Sporządził: