

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Lasowice Wielkie
1.2	siedzibę jednostki
	Lasowice Wielkie
1.3	adres jednostki
	46-282 Lasowice Wielkie 99A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12.2018
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>Aktywa i pasywa wycenione 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 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont 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>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe o wartości początkowej niższej niż 100 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, - składniki majątku o wartości początkowej równej i wyższej niż 100 zł i niższej niż 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej i wyższej niż 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, wg metody liniowej. Dokonywania odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania, - wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. <p>Wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wykazywana jest w sprawozdaniu finansowym w wartości netto, tj. wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.</p> <p>Wartość należności wykazuje się w sprawozdaniu finansowym według wartości nominalnej po uwzględnieniu odpisów aktualizujących należności.</p> <p>Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	98 894,11	0,00	12 342,99	0,00	12 342,99	0,00	2 637,60	0,00	2 637,60	108 599,50
2.	ŚRODKI TRWAŁE	99 493 176,52	0,00	4 434 380,98	485 875,65	4 920 256,63	0,00	336 316,66	83 191,55	419 508,21	103 993 924,94
1)	Grunty	40 202 251,16	0,00	426 502,77	334 958,58	761 461,35	0,00	36 774,77	80 606,55	117 381,32	40 846 331,19
2)	Budynki i lokale	8 350 073,36	0,00	374 808,06	32 466,00	407 274,06	0,00	181 167,30	0,00	181 167,30	8 576 180,12
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48 925 877,38	0,00	2 707 473,93	118 451,07	2 825 925,00	0,00	109 016,57	2 523,00	111 539,57	51 640 262,81
4)	Kotły i maszyny energetyczne	81 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 178,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	67 057,77	0,00	445 990,47	0,00	445 990,47	0,00	0,00	62,00	62,00	512 986,24
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	8 150,00	0,00	17 835,00	0,00	17 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 985,00
7)	Urządzenia techniczne	204 023,99	0,00	222 272,30	0,00	222 272,30	0,00	0,00	0,00	0,00	426 296,29
8)	Środki transportu	258 890,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	258 890,60
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	1 395 674,26	0,00	239 498,45	0,00	239 498,45	0,00	9 358,02	0,00	9 358,02	1 625 814,69
RAZEM:		99 592 070,63	0,00	4 446 723,97	485 875,65	4 932 599,62	0,00	338 954,26	83 191,55	422 145,81	104 102 524,44

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	98 894,11	0,00	12 342,99	0,00	12 342,99	2 637,60	108 599,50	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	21 968 620,45	0,00	2 643 693,63	0,00	2 643 693,63	112 817,61	24 499 496,47	77 524 556,07	79 494 428,47
1)	Grunty	0,00	0,00	747,12	0,00	747,12	0,00	747,12	40 202 251,16	40 845 584,07
2)	Budynki i lokale	3 279 876,91	0,00	192 119,90	0,00	192 119,90	56 058,01	3 415 938,80	5 070 196,45	5 160 241,32
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 852 519,93	0,00	2 119 358,59	0,00	2 119 358,59	47 393,83	18 924 484,69	32 073 357,45	32 715 778,12
4)	Kotły i maszyny energetyczne	28 273,10	0,00	7 821,66	0,00	7 821,66	0,00	36 094,76	52 904,90	45 083,24
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	43 201,69	0,00	47 876,91	0,00	47 876,91	7,75	91 070,85	23 856,08	421 915,39
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	6 372,49	0,00	2 805,64	0,00	2 805,64	0,00	9 178,13	1 777,51	16 806,87
7)	Urządzenia techniczne	145 558,68	0,00	23 786,28	0,00	23 786,28	0,00	169 344,96	58 465,31	256 951,33
8)	Środki transportu	251 605,74	0,00	1 800,70	0,00	1 800,70	0,00	253 406,44	7 284,86	5 484,16
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	1 361 211,91	0,00	247 376,83	0,00	247 376,83	9 358,02	1 599 230,72	34 462,35	26 583,97
RAZEM:		22 067 514,56	0,00	2 656 036,62	0,00	2 656 036,62	115 455,21	24 608 095,97	77 524 556,07	79 494 428,47
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami									
	Nie dysponuje									
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									
	20.351,50 zł									
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									
	11.862,86 zł									

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)																																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Należności z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego</td> <td>786 335,32</td> <td>119 841,75</td> <td>-</td> <td>99,73</td> <td>906 077,34</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Należności z tytułu podatków lokalnych</td> <td>220 536,75</td> <td>12 786,00</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>233 322,75</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Razem</td> <td>1 006 872,07</td> <td>132 627,75</td> <td>-</td> <td>99,73</td> <td>1 139 400,09</td> </tr> </tbody> </table>						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.	Należności z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego	786 335,32	119 841,75	-	99,73	906 077,34	2.	Należności z tytułu podatków lokalnych	220 536,75	12 786,00	-	-	233 322,75	Razem		1 006 872,07	132 627,75	-	99,73	1 139 400,09
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.	Należności z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego	786 335,32	119 841,75	-	99,73	906 077,34																																						
2.	Należności z tytułu podatków lokalnych	220 536,75	12 786,00	-	-	233 322,75																																						
Razem		1 006 872,07	132 627,75	-	99,73	1 139 400,09																																						
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																																											
	2.894.702,17 zł																																											
b)	powyżej 3 do 5 lat																																											
	1.220.000 zł																																											
c)	powyżej 5 lat																																											
	-																																											
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																																											
	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																																											

	Brak czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	288.963,34 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze wynoszą ogółem 47.776,29 zł, w tym: - nagrody jubileuszowe – 38.051,91 zł - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop – 9.724,38 zł
1.16.	inne informacje
	-
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
	5.561.015,27 zł
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
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

SKARBNIK GMINY

Dokupil
mgr Izabela Dokupil

Izabela Dokupil
.....
(główny księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY
Lasowice Wielkie

Daniel Gagat

Daniel Gagat
.....
(kierownik jednostki)