

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | <i>GMINA ZANIEMYŚL</i> |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | <i>ZANIEMYŚL UL. ŚREDZKA 9</i> |
| 1.3 | adres jednostki |
| | <i>ZANIEMYŚL UL. ŚREDZKA 9</i> |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | <i>Przedmiot działalności Gminy określony w ustawie z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym</i> |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | <i>Od dnia 01.01.2018r. do dnia 31.12.2018r.</i> |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | <i>Sprawozdanie łączne sporządzone na podstawie sprawozdań z 6 jednostek budżetowych</i> |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <i><u>Szkoła Podstawowa w Zaniemyślu, Szkoła Podstawowa w Śnieciskach, Przedszkole Samorządowe w Zaniemyślu</u></i> <i>1. Kosztami związanymi z zakupem materiałów i usług obciąża się właściwe rodzajowo koszty okresu sprawozdawczego, w którym zostały one poniesione. Prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe opłacane z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.</i> <i>2. Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku zgodnie z datą wystawienia dokumentu.</i> <i>3. Nie prowadzi się magazynu materiałów poza art. spożywczymi. Materiały biurowe są odpisywane w koszty w dacie zakupu i wydawane do zużycia. Ww. składniki rzeczowych aktywów obrotowych są kupowane na bieżąco do zużycia i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy. Na koncie 310 prowadzi się ewidencję artykułów żywnościowych w stołówce szkolnej – przyjęcie następuje na podstawie faktur dokumentujących zakup, zmniejszenie na podstawie miesięcznych rozliczeń sporządzanych przez intendentkę</i> <i>4. Ewidencję kosztów prowadzi się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”</i> <i>5. Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</i> <i>a/ w przypadku zakupu – według ceny nabycia,</i> <i>b/w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,</i> <i>c/ w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinventaryzowania,</i> <i>d/ w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w wartości określonej w umowie o przekazaniu,</i> <i>e/ w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,</i> <i>f/ wartość mienia przyjętego po zlikwidowanej jednostce organizacyjnej – według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanej jednostki</i> |

6. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez której komputer nie byłby zdolny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.
7. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z tym jednak zastrzeżenie, że jeżeli ulepszenie to polega na instalacji części składowej o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10.000 zł, to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie zwiększa wartości początkowej środka trwałego, w którym zostały zainstalowane.
8. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. W przypadku przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej w trakcie roku, umorzenie następuje od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do ewidencji. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie niezależnie od wartości umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany. Ustala się dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej na poziomie nie niższym niż 500,00 zł (okres używania powyżej roku)
9. Zbiory biblioteczne i pozostałe środki trwale stosownie do metody ich nabycia wycenia się:
 - w cenie nabycia – w przypadku kupna,
 - przez komisyjne określenie wartości lub w wartości wykazanej w protokole przekazania – w przypadku otrzymania w drodze darowizny
10. Okres umorzenia o wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000 zł wynosi 24 miesiące.
11. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu itp. odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.
12. Dolną granicę wartości części dodatkowych i części peryferyjnych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego ustala się w wysokości 10.000 zł
13. Inwestycje (środki trwale w budowie) – wycenia się w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem) pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
14. Wycena rzeczowych środków obrotowych: surowce tj. art. spożywcze przeznaczone do przygotowania posiłków wycenia się w cenie nabycia, dla tych składników prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową a ich rozchód i stany ustala się na podstawie comiesięcznych rozliczeń intendentki i rocznej inwentaryzacji.
15. Pozostałe aktywa trwale w jednostce nie występują.
16. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy. Odpisów dokonuje się wg następujących założeń:
 - a) zgodnie z okresem zalegania z płatnością:
 - do 3 m-cy – bez odpisu aktualizującego,
 - od 4 do 6 m-cy – odpis aktualizujący w wysokości 50 % należności,
 - powyżej 6 m-cy – odpis aktualizujący w wysokości 100 % należności (odpis dotyczy należności wraz z odsetkami)
 - b) sprawy przekazane na drogę sądową oraz od podmiotów dla których ogłoszono upadłość – odpis aktualizujący w wysokości 100 % należności.
17. Wycenę bilansową należności należy zakończyć do ostatniego dnia lutego roku następnego. Należności spłacone po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegają aktualizacji wyceny.
18. W jednostce nie występują należności i zobowiązania w walucie obcej.
19. W jednostce nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów, nie tworzy się rezerw na przyszłe zobowiązania.

20. Środki pieniężna, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej.

Centrum Usług Wspólnych w Zaniemyślu

1. Kosztami związanymi z zakupem materiałów i usług obciąża się właściwie rodzajowo koszty okresu sprawozdawczego, w którym zostały one poniesione. Prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe opłacane z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.
2. Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku zgodnie z datą wystawienia dokumentu.
3. Nie prowadzi się magazynu materiałów. Materiały biurowe są odpisywane w koszty w dacie zakupu i wydawane do zużycia. Ww. składniki rzeczowych aktywów obrotowych są kupowane na bieżąco do zużycia i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy.
4. Ewidencję kosztów prowadzi się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”
5. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
 - a/ w przypadku zakupu – według ceny nabycia,
 - b/w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,
 - c/ w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania,
 - d/ w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w wartości określonej w umowie o przekazaniu,
 - e/ w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,
 - f/ wartość mienia przyjętego po zlikwidowanej jednostce organizacyjnej – według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanej jednostki
6. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez której komputer nie byłby zdolny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.
7. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z tym jednak zastrzeżenie, że jeżeli ulepszenie to polega na instalacji części składowej o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10.000 zł, to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie zwiększa wartości początkowej środka trwałego, w którym zostały zainstalowane.
8. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. W przypadku przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej w trakcie roku, umorzenie następuje od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do ewidencji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie niezależnie od wartości umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany. Ustala się dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej na poziomie nie niższym niż 500,00 zł (okres używania powyżej roku)
9. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000 zł wynosi 24 miesiące.

10. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległa w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu itp. odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.
11. Dolną granicę wartości części dodatkowych i części peryferyjnych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego ustala się w wysokości 10.000 zł
12. Inwestycje (środki trwale w budowie) – wycenia się w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem) pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
13. Pozostałe aktywa trwale w jednostce nie występują.
14. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy. Odpisów dokonuje się wg następujących założeń:
 - c) zgodnie z okresem zalegania z płatnością:
 - do 3 m-cy – bez odpisu aktualizującego,
 - od 4 do 6 m-cy – odpis aktualizujący w wysokości 50 % należności,
 - powyżej 6 m-cy – odpis aktualizujący w wysokości 100 % należności (odpis dotyczy należności wraz z odsetkami)
 - d) sprawy przekazane na drogę sądową oraz od podmiotów dla których ogłoszono upadłość – odpis aktualizujący w wysokości 100 % należności.
15. Wycenę bilansową należności należy zakończyć do ostatniego dnia lutego roku następnego. Należności spłacone po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegają aktualizacji wyceny.
16. W jednostce nie występują należności i zobowiązania w walucie obcej.
17. W jednostce nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów, nie tworzy się rezerw na przyszłe zobowiązania.
18. Środki pieniężna, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej.

Urząd Gminy

Środki trwale wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że środki trwale otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wyceniane są w wartości określonej w decyzji.

Bez względu na wartość na koncie środków trwałych ewidencjonuje się grunty, budowle i budynki. Wartość środka trwałego może być zwiększona lub zmniejszona w wyniku zarządzonej aktualizacji wyceny. Zwiększenie wartości początkowej środków trwałych może nastąpić o równowartość kosztów inwestycji związanych z ich ulepszeniem. Zwiększenie stanu środków trwałych następuje pod datą przyjęcia do użytkowania z inwestycji, datą zakupu lub datą decyzji, po wcześniejszym otrzymaniu informacji od referatu merytorycznego. Ujawnione nadwyżki ewidencjonuje się pod datą ich zinwentaryzowania.

Umorzenie środków trwałych odbywa się zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Umorzenie i amortyzacja liczone będą począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto go do użytkowania. Grunty nie podlegają umorzeniu.

Pozostałe środki trwale w użytkowaniu (wyposażenie-przedmioty) wycenia się wg cen zakupu brutto.

Pozostałe środki trwale o wartości nieprzekraczającej wielkości stanowiącej dolną granicę środka trwałego umarza się w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Nowo przyjęte środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne, będą przyjmowane na stan wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Umorzenie i amortyzacja liczone będą począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto go do użytkowania. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

Nie umarza się gruntów.

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej

| | |
|------------|--|
| | <p><i>jednostki oraz wyniku finansowego:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <i>oplatane z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne ubezpieczenia) oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione;</i> <i>koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakup energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: dowody księgowe za pełny okres rozliczeniowy i abonament za styczeń następnego roku zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy. Dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach roku następnego.</i> <p><i>Zakupione materiały i towary w dniu zakupu będą księgowane w koszty. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nieużytych materiałów i wprowadza się je na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku. W następnym roku nie później niż pod datą ostatniego dnia roku odnosi się je odpowiednio w koszty.</i></p> <p><u><i>Ośrodek Pomocy Społecznej w Zaniemyślu</i></u> <i>Zasady są spójne z polityką rachunkowości prowadzone zgodnie z art. 4-8 ustawy z dnia 29.09.1994 o rachunkowości, a przyjęte metody wyceny aktywów i pasywów oraz zasady rachunkowości są zgodne z art. 28-37, 39-42 ustawy o rachunkowości. W 2018 nie podejmowano ponadstandardowej wyceny aktywów i pasywów.</i> <i>W jednostce należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie nominalnej zapłaty, z zachowaniem zasad ostrożności, co oznacza, że jednostka w bilansie wykazuje wartość księgową należności wynikającą z sald kont zespołu „2”, pomniejszoną o wartość odpisów aktualizacyjnych (290) należności powstałych na skutek braku zapłaty części lub całości na ostatni dzień bilansowy. Należności objęte 100% odpisem aktualizacyjnym nie są wykazywane w aktywach bilansu, gdyż ich wartość bilansowa wynosi zero. Odpis aktualizacyjny należności w 2018 r. był dokonany w jednostce w zakresie zadań zleconych do rozliczeń z dłużnikami alimentacyjnymi w odniesieniu do należności przypisanych, a nie zapłaconych do dnia 31.12.2018 w kwocie różnicy pomiędzy przypisem a wpływem.</i> <i>Jednostka stosuje stawki amortyzacji środków trwałych określone w ustawie z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.</i></p> |
| 5. | inne informacje |
| | Zgodnie z uchwałą Rady Gminy Zaniemyśl nr III/26/2018 z dnia 20 grudnia 2018r. na dzień 31.12.2018r. stan wydatków, które nie wygasły wynosi 44.895,00 zł. |
| 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 |
| | <i>Wg tabeli nr II.1.1.1</i> <i>Wg tabeli nr II.1.1.2</i> |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | <i>Wg tabeli nr II.1.2</i> |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | <i>Wg tabeli nr II.1.3</i> |

| | |
|-------|--|
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | <i>Wg tabeli nr II.1.4</i> |
| 1.5. | wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu |
| | <i>Wg tabeli nr II.1.5</i> |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | <i>Wg tabeli nr II.1.6</i> |
| 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) |
| | <i>Wg tabeli nr II.1.7</i> |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | <i>Wg tabeli nr II.1.8</i> |
| 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 |
| | <i>Wg tabeli nr II.1.9</i> |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | <i>Wg tabeli nr II.1.9</i> |
| c) | powyżej 5 lat |
| | <i>Wg tabeli nr II.1.9</i> |
| 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 |
| | <i>Wg tabeli nr II.1.10</i> |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | <i>Wg tabeli nr II.1.11</i> |
| 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 |
| | <i>Wg tabeli nr II.1.12</i> |

| | |
|-------|--|
| 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 |
| | <i>Wg tabeli nr II.1.13</i> |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | <i>Wg tabeli nr II.1.14</i> |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | <i>Wg tabeli nr II.1.15</i> |
| 1.16. | inne informacje |
| | <i>Na kwotę 858.118,91 zł stanowiącą pozostałe należności składają się wartości jednostek (po uwzględnieniu odpisów aktualizacyjnych i wyłączeń):</i> - Szkoła Podstawowa w Zaniemyślu 107.090,09 zł; - Szkoła Podstawowa w Śnieciskach 16.462,56 zł; - CUW 0,00 zł; - Przedszkole Samorządowe 1.178,91 zł; - Urząd Gminy Zaniemyśl 648.739,97 zł; - OPS 84.647,38 zł. |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 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 |
| | <i>Wg tabeli nr II.2.2</i> |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | <i>Wg tabeli II.2.3</i> |
| 2.4. | informacje 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 |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 2.5. | inne informacje |
| | <i>Na kwotę 29.131.155,71 zł stanowiącą przychody z tytułu dochodów budżetowych składają się wartości jednostek (po uwzględnieniu wyłączeń):</i> - Szkoła Podstawowa w Zaniemyślu 172.361,23 zł; - Szkoła Podstawowa w Śnieciskach 33.852,85 zł; - CUW 22.940,13 zł; - Przedszkole Samorządowe 143.537,30 zł; - Urząd Gminy Zaniemyśl 28.568.156,28 zł; - OPS 190.307,92 zł. |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | <i>Szkoła Podstawowa w Śnieciskach, Przedszkole Samorządowe w Zaniemyślu, CUW W roku 2017 koszty szkoleń ujęto w poz. B.VII RZiS, a w roku 2018 w poz. B.VI w związku z wyjaśnieniami Ministerstwa Finansów</i> |

| |
|--|
| <p><u>Szkoła Podstawowa w Zaniemyślu</u> W roku 2017 koszty szkoleń ujęto w poz. B.VII RZiS, a w roku 2018 w poz. B.VI ; w 2017 koszty zakupu nagród ujęto w poz. B.1 a w roku 2018 w poz. B.VII – wyjaśnienia Ministerstwa Finansów.</p> <p><u>Urząd Gminy</u> Od 2018r. umarza się jednorazowo i w całości przyjmuje w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji: meble i dywany oraz pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tzn. 10.000,00 zł.</p> |
|--|

SKARBNIK GMINY

mgr Agnieszka Schöffel

2019-09-30
(rok, miesiąc, dzień)


WOJCI

inż. Krzysztof Urbas
(kierownik jednostki)

Tabela II.1.1.1

| Wyszczególnienie | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | Razem |
|---|---|---|---------------|
| Wartość brutto na początek roku obrotowego | 147 144,95 zł | 14 228,07 zł | 150 470,96 zł |
| <i>Zwiększenia, w tym:</i> | 18 157,69 zł | 1 045,20 zł | 19 202,89 zł |
| nabycie | 17 563,60 zł | 1 045,20 zł | 18 608,80 zł |
| przemieszczenie wewnętrzne | - zł | - zł | - zł |
| <i>Zmniejszenia, w tym:</i> | 3 985,06 zł | 551,20 zł | 3 318,70 zł |
| sprzedaż | - zł | - zł | - zł |
| likwidacja | 3 985,06 zł | 551,20 zł | 3 318,70 zł |
| przemieszczenie wewnętrzne | - zł | - zł | - zł |
| Wartość brutto na koniec roku obrotowego | 161 317,58 zł | 14 722,05 zł | 166 355,13 zł |
| Umorzenie na początek roku obrotowego | 146 304,95 zł | 14 228,07 zł | 149 630,96 zł |
| <i>Zwiększenia, w tym:</i> | 18 403,60 zł | 1 045,20 zł | 19 448,80 zł |
| amortyzacja | 17 715,60 zł | 1 045,20 zł | 18 760,80 zł |
| przemieszczenia wewnętrzne | 594,09 zł | - zł | 594,09 zł |
| <i>Zmniejszenia, w tym:</i> | 3 985,06 zł | 551,20 zł | 3 318,70 zł |
| sprzedaż | - zł | - zł | - zł |
| likwidacja | 3 985,06 zł | 551,20 zł | 3 318,70 zł |
| przemieszczenie wewnętrzne | - zł | - zł | - zł |
| Umorzenie na koniec roku obrotowego | 161 317,58 zł | 14 722,07 zł | 166 355,15 zł |
| Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego | - zł | - zł | - zł |
| <i>Zwiększenia</i> | - zł | - zł | - zł |
| <i>Zmniejszenia, w tym:</i> | - zł | - zł | - zł |
| wykorzystanie | - zł | - zł | - zł |
| korekta odpisu | - zł | - zł | - zł |
| Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego | - zł | - zł | - zł |
| Wartość netto na początek roku obrotowego | 840,00 zł | - zł | 840,00 zł |
| Wartość netto na koniec roku obrotowego | - zł | - zł | - zł |

Tabela II.1.1.2

| Wyszczególnienie | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | w tym: dobra kultury | Razem |
|---|---|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|----------------------|------------------|
| Wartość brutto na początek roku obrotowego | 9 587 432,00 zł | 47 370 872,44 zł | 460 639,96 zł | 554 216,00 zł | 2 232 252,43 zł | - zł | 60 205 412,83 zł |
| <i>Zwiększenia, w tym:</i> | 2 301 078,43 zł | 4 798 682,91 zł | 25 113,26 zł | 231 190,00 zł | 462 737,82 zł | - zł | 7 818 802,42 zł |
| nabywanie | 2 237 700,83 zł | 4 370 291,10 zł | - zł | 231 190,00 zł | 254 159,53 zł | - zł | 7 093 341,46 zł |
| przemieszczenie wewnętrzne | 63 377,60 zł | 151 080,77 zł | 25 113,26 zł | - zł | 205 205,19 zł | - zł | 444 776,82 zł |
| <i>Zmniejszenia, w tym:</i> | 15 240,56 zł | 1 674 083,43 zł | 38 482,82 zł | 231 190,00 zł | 336 535,37 zł | - zł | 2 295 532,18 zł |
| sprzedaż | 13 480,56 zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | 13 480,56 zł |
| likwidacja | 1 760,00 zł | 289 531,71 zł | 12 319,56 zł | - zł | 79 973,04 zł | - zł | 383 584,31 zł |
| przemieszczenie wewnętrzne | - zł | 1 384 551,72 zł | 26 163,26 zł | 231 190,00 zł | 256 485,52 zł | - zł | 1 898 390,50 zł |
| Wartość brutto na koniec roku obrotowego | 11 873 269,87 zł | 50 495 471,92 zł | 447 270,40 zł | 554 216,00 zł | 2 358 454,88 zł | - zł | 65 728 683,07 zł |
| Umorzenie na początek roku obrotowego | - zł | 14 927 811,07 zł | 383 614,59 zł | 554 216,00 zł | 2 205 440,26 zł | - zł | 18 071 081,92 zł |
| <i>Zwiększenia, w tym:</i> | - zł | 2 770 395,46 zł | 21 120,45 zł | 231 190,00 zł | 456 768,74 zł | - zł | 3 479 474,65 zł |
| amortyzacja | - zł | 2 685 175,11 zł | 10 656,57 zł | 231 190,00 zł | 186 317,40 zł | - zł | 3 113 339,08 zł |
| przemieszczenia wewnętrzne | - zł | 85 220,35 zł | 10 463,88 zł | - zł | 134 070,13 zł | - zł | 229 754,36 zł |
| <i>Zmniejszenia, w tym:</i> | - zł | 920 270,60 zł | 23 833,44 zł | 231 190,00 zł | 319 300,92 zł | - zł | 1 494 594,96 zł |
| sprzedaż | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| likwidacja | - zł | 209 022,48 zł | 12 319,56 zł | - zł | 65 283,04 zł | - zł | 286 625,08 zł |
| przemieszczenie wewnętrzne | - zł | 711 248,12 zł | 11 513,88 zł | 231 190,00 zł | 253 941,07 zł | - zł | 1 207 893,07 zł |
| Umorzenie na koniec roku obrotowego | - zł | 16 777 935,93 zł | 380 901,60 zł | 554 216,00 zł | 2 342 908,08 zł | - zł | 19 942 199,38 zł |
| Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| <i>Zwiększenia</i> | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| <i>Zmniejszenia, w tym:</i> | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| wykorzystanie | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| korekta odpisu | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| Wartość netto na początek roku obrotowego | 9 587 432,00 zł | 32 443 061,37 zł | 77 025,37 zł | - zł | 26 812,17 zł | - zł | 42 134 330,91 zł |
| Wartość netto na koniec roku obrotowego | 11 873 269,87 zł | 33 717 535,99 zł | 66 368,80 zł | - zł | 15 546,80 zł | - zł | 45 672 726,46 zł |

Tabela II.1.2

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego) | Aktualna wartość rynkowa |
|-----|-----------------------------|--|-----------------------------|
| 1 | działka nr 16/1 Lubonieczek | 153,80 zł | 57 660,00 zł |
| 2 | działka nr 17/1 Lubonieczek | 306,00 zł | 6 040,00 zł |
| 3 | działka nr 488/11 Zaniemyśl | 1 369,50 zł | 37 972,50 zł |
| 4 | działka nr 488/12 Zaniemyśl | 500,50 zł | 13 877,50 zł |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Tabela II.1.3

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu odpisów w ciągu roku | | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|-------------------------------------|-----------------------------------|--------------|-----------------------------------|
| | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| Wartości niematerialne i prawne | - zł | - zł | - zł | - zł |
| Środki trwałe | - zł | - zł | - zł | - zł |
| Środki trwałe w budowie | - zł | - zł | - zł | - zł |
| Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | - zł | - zł | - zł | - zł |
| Długoterminowe aktywa finansowe, w tym: | 13 878 464,27 zł | - zł | - zł | 13 878 464,27 zł |
| akcje i udziały | 13 878 464,27 zł | - zł | - zł | 13 878 464,27 zł |
| | | | | |

Tabela II.1.4

| Wyszczególnienie | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------------------------------|-----------------------------------|
| Powierzchnia (m ²) | - zł |
| Wartość (w zł) | - zł |

Tabela II.1.5

| Treść | Wartość | | | |
|--|--|---------------------|--------------|---------------------------------------|
| | Stan na pierwszy dzień roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku | | Stan na ostatni dzień roku obrotowego |
| | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| <i>Grunty, w tym:</i> | - zł | - zł | - zł | - zł |
| z tytułu umów dzierżawy | - zł | - zł | - zł | - zł |
| <i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:</i> | - zł | - zł | - zł | - zł |
| z tytułu umów leasingu | - zł | - zł | - zł | - zł |
| <i>Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:</i> | - zł | - zł | - zł | - zł |
| z tytułu umów leasingu | - zł | - zł | - zł | - zł |
| <i>Środki transportu, w tym:</i> | - zł | - zł | - zł | - zł |
| z tytułu umów leasingu | - zł | - zł | - zł | - zł |
| <i>Inne środki trwałe, w tym:</i> | 5 704,17 zł | 2 607,60 zł | - zł | 8 311,77 zł |
| z tytułu umów leasingu | - zł | - zł | - zł | - zł |
| RAZEM | 5 704,17 zł | 2 607,60 zł | - zł | 8 311,77 zł |

Tabela II.1.6

| Treść | Stan na ostatni dzień roku obrotowego | |
|----------------------------|---------------------------------------|-------------------|
| | Łączna liczba | Wartość bilansowa |
| Akcje | 29 310 | 15 431 535,73 zł |
| Udziały | 636 | 332 800,00 zł |
| Dłużne papiery wartościowe | 0 | - zł |
| Inne papiery wartościowe | 0 | - zł |
| RAZEM | 29 946 | 15 764 335,73 zł |

Tabela II.1.7

| Wyszczególnienie | Odpisy aktualizujące wartość należności | |
|----------------------------------|---|-------------------|
| | długoterminowych | krótkoterminowych |
| Stan na początek roku obrotowego | - zł | 2 059 413,12 zł |
| Zwiększenia | - zł | 985 250,43 zł |
| Wykorzystanie | - zł | 227,53 zł |
| Rozwiązanie | - zł | 818 766,13 zł |
| Stan na koniec roku obrotowego | - zł | 2 225 669,89 zł |

Tabela II.1.8

| Tytuł utworzenia rezerwy | Stan na ostatni dzień roku poprzedzający rok obrotowy | Utworzone | Wykorzystane | Rozwiązane | Stan na ostatni dzień roku obrotowego |
|--|---|-----------|--------------|------------|---------------------------------------|
| <i>Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Rezerwa na grunty zajęte pod drogi - specustawa</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | |

Tabela II.1.9

| Treść | Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty | | | |
|--|---|------------------------|---------------|-----------------|
| | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat | RAZEM |
| <i>Kredyty i pożyczki</i> | - zł | - zł | - zł | - zł |
| <i>Emisja obligacji</i> | - zł | - zł | - zł | - zł |
| <i>Inne zobowiązania finansowe</i> | - zł | - zł | - zł | - zł |
| <i>Pozostałe zobowiązania długoterminowe</i> | 660 000,00 zł | 419 936,23 zł | - zł | 1 079 936,23 zł |
| RAZEM | 660 000,00 zł | 419 936,23 zł | - zł | 1 079 936,23 zł |

Tabela II.1.10

| Wyszczególnienie | Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego |
|---|---|
| <i>Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy</i> | - zł |
| <i>Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny</i> | - zł |

Tabela II.1.11

| Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia | Rodzaj zabezpieczenia |
|--|--------------------|----------------------|-----------------------|
| | - zł | - zł | hipoteki |
| | - zł | - zł | zastaw |
| | - zł | - zł | |
| RAZEM | - zł | - zł | |

Tabela II.1.12

| Zobowiązania warunkowe | Stan na ostatni dzień roku poprzedzający rok obrotowy | Stan na ostatni dzień roku obrotowego |
|------------------------|---|---------------------------------------|
| Gwarancje i poręczenia | - zł | - zł |
| Kaucje i wadia | - zł | - zł |
| | | |
| RAZEM | - zł | - zł |

Tabela II.1.13

| Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych) | Stan na pierwszy dzień roku obrotowego | Stan na ostatni dzień roku obrotowego |
|--|--|---------------------------------------|
| <i>Ubezpieczenia majątkowe</i> | - zł | - zł |
| | | |
| RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe | - zł | - zł |
| <i>rozłożenie na raty opłaty adiacenckiej, wykup lokalu rozłożony na raty, rozłożone na raty przekształcenie wieczystego użytkowania w prawo własności</i> | 193 478,69 zł | 559 243,46 zł |
| RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe | 193 478,69 zł | 559 243,46 zł |

Tabela II.1.14

| Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń) | Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami |
|--|--|---|
| <i>gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek/gwarancja należytego wykonania i usunięcia wad</i> | 1 941 355,20 zł | - zł |
| | - zł | - zł |
| RAZEM | 1 932 958,50 zł | - zł |

Tabela II.1.15

| Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | |
|--|---------------|
| Nagrody jubileuszowe | 67 045,10 zł |
| Odprawy emerytalne i rentowe | 45 553,21 zł |
| Świadczenia urlopowe | - zł |
| Inne świadczenia pracownicze | 285 299,54 zł |

Tabela II.2.2

| Wyszczególnienie | Kwota w roku obrotowym |
|---|------------------------|
| <i>Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:</i> | 4 467 492,95 zł |
| odsetki | - zł |
| różnice kursowe | - zł |
| | - zł |
| RAZEM | 4 467 492,95 zł |

Tabela II.2.3

| Wyszczególnienie | W roku poprzedzającym rok obrotowy | W roku obrotowym |
|---|------------------------------------|------------------|
| Przychody występujące incydentalnie, w tym: | 12 320,53 zł | 9 910,89 zł |
| <i>losowe - pożar - odszkodowania</i> | 12 320,53 zł | 9 910,89 zł |
| <i>pozostałe - darowizna (spadek)</i> | - zł | - zł |
| Koszty występujące incydentalnie, w tym: | - zł | - zł |
| <i>losowe - pożar - wartość strat</i> | - zł | - zł |
| <i>losowe - zalanie - wartość strat</i> | - zł | - zł |

SKARBNIK GMINY


mgr. *Agneska Scheffler*
(główny księgowy)

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

inż. *Krzysztof Urbas*
(kierownik jednostki)

| | | |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Zaniemyśl ul.Średzka 9 63-020 ZANIEMYŚL | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu |
| Numer identyfikacyjny REGON 631258187 | | 5B3C1890E8F8192A  |

| II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | | |
|--|--|--------------|
| Wyszczególnienie | | Kwota |
| 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) | 2 225 669,89 |
| 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 | 0,00 |
| 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 | 0,00 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Marzena Scheffler

(główny księgowy)

2019-04-30

rok mies. dzień

Krzysztof Urbas

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Marzena Scheffler

(główny księgowy)

2019-04-30

rok mies. dzień

Krzysztof Urbas

(kierownik jednostki)