


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Zaniemyśl  ul.Średzka 9  63-020 ZANIEMYŚL	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON  <b>631258187</b>		<p style="text-align: center;"><b>AE5B731A8A9F53F8</b></p> 

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
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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)

\_\_\_\_\_  
2019.06.19  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Krzysztof Urbas  
(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

KOREKTA SPORZĄDZONA NA PODSTAWIE KOREKT SPRAWOZDAŃ JEDNOSTKOWYCH I DOTYCZY DANYCH:

- W TABELI II.1.6, GDZIE DANE BYŁY BŁĘDNIIE WYKAZANE W WERSZU DOTYCZĄCYM AKCJI I ZOSTAŁY PRZENIESIONE DO WERSZA DOTYCZĄCEGO UDZIAŁÓW;
- W TABELI II.1.14 , GDZIE W POZYCJI RAZEM ZOSTAŁY ZSUMOWANE DANE ZE WSZYSTKICH SPRAWOZDAŃ JEDNOSTKOWYCH.

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Agnieszka Marzena Scheffler  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2019.06.19  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Krzysztof Urbas  
(kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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)
	<p><i><u>Szkoła Podstawowa w Zaniemyślu, Szkoła Podstawowa w Śnieciskach, Przedszkole Samorządowe w Zaniemyślu</u></i></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <i>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></li> <li>2. <i>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></li> <li>3. <i>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></li> <li>4. <i>Ewidencję kosztów prowadzi się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”</i></li> <li>5. <i>Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</i> <ol style="list-style-type: none"> <li><i>a/ w przypadku zakupu – według ceny nabycia,</i></li> <li><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></li> <li><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 zinwentaryzowania,</i></li> <li><i>d/ w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w wartości określonej w umowie o przekazaniu,</i></li> <li><i>e/ w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,</i></li> </ol> </li> </ol>

- 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 użytkowania. 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 użytkowania powyżej roku)
  9. Zbiory biblioteczne i pozostałe środki trwałe 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 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 trwałe 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 trwałe 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 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.
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 trwale 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 zastrzeżeniem, 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. 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 zarządzanej 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 data ich zinventaryzowania.

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 (wypożyczenie-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

	<p>wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>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;</li> <li>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.</li> </ul> <p>Zakupione materiały i towary w dniu zakupu będą księgowane w koszty. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację niezaużytych 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.</p> <p><u>Ośrodek Pomocy Społecznej w Zaniemyślu</u>  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.  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.  Jednostka stosuje stawki amortyzacji środków trwałych określone w ustawie z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się poczynsz od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.</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.
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	Wg tabeli nr II.1.1.1 Wg tabeli nr II.1.1.2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Wg tabeli nr II.1.2
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Wg tabeli nr II.1.3

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Wg tabeli nr II.1.4</i>
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
	<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.	łącznie 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
	<p>Na kwotę 858.118,91 zł stanowiącą pozostałe należności składają się wartości jednostek (po uwzględnieniu odpisów aktualizacyjnych i wyłączeń):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Szkoła Podstawowa w Zaniemyślu 107.090,09 zł;</li> <li>- Szkoła Podstawowa w Śnieciskach 16.462,56 zł;</li> <li>- CUW 0,00 zł;</li> <li>- Przedszkole Samorządowe 1.178,91 zł;</li> <li>- Urząd Gminy Zaniemyśl 648.739,97 zł;</li> <li>- OPS 84.647,38 zł.</li> </ul>
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
	<p>Na kwotę 29.131.155,71 zł stanowiącą przychody z tytułu dochodów budżetowych składają się wartości jednostek (po uwzględnieniu wyłączeń):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Szkoła Podstawowa w Zaniemyślu 172.361,23 zł;</li> <li>- Szkoła Podstawowa w Śnieciskach 33.852,85 zł;</li> <li>- CUW 22.940,13 zł;</li> <li>- Przedszkole Samorządowe 143.537,30 zł;</li> <li>- Urząd Gminy Zaniemyśl 28.568.156,28 zł;</li> <li>- OPS 190.307,92 zł.</li> </ul>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p><u>Szkoła Podstawowa w Śnieciskach, Przedszkole Samorządowe w Zaniemyślu, CUW</u>  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</p> <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  
  
(główny księgowy)  
mgr Agnieszka Scheffler

2019-06-19  
(rok, miesiąc, dzień)

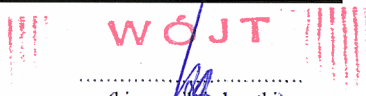
WÓJT  
  
(kierownik jednostki)  
inż. Krzysztof Urbas

Tabela II.1.1.1

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	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
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	161 317,58 zł	14 722,05 zł	166 355,13 zł
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	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
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	161 317,58 zł	14 722,07 zł	166 355,15 zł
<b>Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego</b>	- 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
<b>Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego</b>	- zł	- zł	- zł
<b>Wartość netto na początek roku obrotowego</b>	840,00 zł	- zł	840,00 zł
<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b>	- 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
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	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
nabycie	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
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	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
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	- 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
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	- 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
<b>Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego</b>	- 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
<b>Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego</b>	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>Wartość netto na początek roku obrotowego</b>	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
<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b>	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 <sup>2</sup> )	- 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	0	- zł
Udziały	29 946	15 764 335,73 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	1 941 355,20 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 Agnieszka Kulegowa  
 (kierownik jednostki)

2019-06-19  
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT  
  
 inż. Krzysztof Urbas  
 (kierownik jednostki)

