

Informacja dodatkowa

I.	
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Gmina Zwierzyn</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Zwierzyn</i>
1.3	adres jednostki
	<i>Ul. Wojska Polskiego 8, 66-542 Zwierzyn</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Jednostka samorządu terytorialnego – kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>01.01.2018 - 31.12.2018</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Sprawozdanie łączne zawiera dane z 6 jednostek</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł amortyzuje się metodą liniową. Stosuje się stawki amortyzacji zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. Dz. U. 1992 Nr 21 poz. 86 ze zmianami. Nie tworzy nie rezerw na zobowiązania. Rozliczenia międzyokresowe kosztów nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</i>
5.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
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 wewnętrzznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.20108 - 31.12.2018)

L p.	Wyszczególnienie	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
		Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	nabycie	przebieżenie wewnątrzroczne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przebieżenie wewnątrzroczne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
I	2													
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00
1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	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
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	38 485 280,92	2 514 505,69	0,00	0,00	7 630 978,84	10 262 236,19	273 199,23	79 629,30	0,00	0,00	4 577 243,37	4 944 975,03	44 473 603,04
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	37 872 635,40	2 514 505,69	0,00	0,00	3 383 921,57	6 015 178,92	273 199,23	79 629,30	0,00	0,00	50 700,00	418 431,66	44 140 443,62
2.	Grunt, w tym:	420 799,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113 049,30	0,00	0,00	0,00	113 049,30	307 749,87	
1.	Grunt stanowiący własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	5 381,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						5 381,28	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	36 263 931,25	2 514 505,69			3 383 921,57	5 898 427,26	160 149,93	75 237,30				235 387,23	41 926 971,28
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	671 060,96	64 483,90			52 267,76	116 751,66		14 903,13				14 903,13	772 909,49
2.	Środki transportu	1 061 223,25					0,00				50 700,00		50 700,00	1 010 523,25
2.	Inne środki trwałe	126 681,73					0,00		4 392,00				4 392,00	122 289,73
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	612 645,52				4 247 057,27	4 247 057,27					4 526 543,37	4 526 543,37	333 159,42
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

Ligia Kowalczyk-Piątek

(główny księgowy)

Sporządził: Ligia Kowalczyk-Piątek

25.04.2019

(rok, miesiąc, dzień)

Karol Neumann

(kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego				Zwiększenia						Zmniejszenia			Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	24 000,00				0,00									24 000,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00									0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	17 329 254,97	2 625 149,38	0,00	181 837,16	2 924 659,32	63 952,88	29 438,76	50 700,00	202 894,53	19 933 346,98				
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	17 329 254,97	2 625 149,38	0,00	181 837,16	2 806 986,54	63 952,88	29 438,76	50 700,00	202 894,53	19 933 346,98				
2.1.	Grunt, w tym:					0,00					0,00				0,00
2.1.1.	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00					0,00				0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	16 099 413,50	2 171 165,29		155 437,00	2 326 602,29	63 952,88	25 046,76		88 999,64	18 337 016,15				
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	393 526,02	91 272,62		26 400,16	117 672,78		58 802,89		58 802,89	452 395,91				
2.4.	Środki transportu	766 021,82	324 674,58			324 674,58			50 700,00	50 700,00	1 039 996,40				
2.5.	Inne środki trwałe	70 293,63	38 036,89			38 036,89		4 392,00		4 392,00	103 938,52				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00				0,00

Ligia Kowalczyk-Piątek
.....
(główny księgowy)

25.04.2019
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Karol Neumann
.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Ligia Kowalczyk-Piątek

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka posiada grunty przekazane w wiczyście użytkowanie o wartości księgowej 5381,28 zł, a rynkowej – 415500,00 zł. Informacjami o wartości rynkowej pozostałych środków trwałych jednostka nie dysponuje.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów nieterminowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wiczyście
	121900,00 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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy</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>Nie dotyczy</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie dotyczy</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
	818835,43 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	639976,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	4283838,00 zł
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>Nie dotyczy</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>

1.12.	łącną 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>Nie dotyczy</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>Nie dotyczy</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	<i>Nagrody jubileuszowe – 100200,06 zł Ekwiwalenty za urlop – 12908,51 zł Odprawy emerytalne – 18 893,40 zł inne informacje</i>
1.16.		<i>Nie dotyczy</i>
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	333159,42
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	<i>Nie dotyczy</i>
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	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje	<i>Nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	<i>Nie dotyczy</i>

SKARBNIK GMINY
mgr Lidia Kozłowska-Piątek

WÓJT GMINY ZWIERSZYN
Karol Neumann

