

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Miasteczko Krajeńskie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Dąbrowskiego 16, 89-350 Miasteczko Krajeńskie
1.3	adres jednostki
	ul. Dąbrowskiego 16, 89-350 Miasteczko Krajeńskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd stanowi aparat pomocniczy Rady i jej komisji oraz Wójta. Do zakresu działania Urzędu należy zapewnienie warunków należytego wykonania zadań spoczywających na gminie m. in. zadań własnych wynikających z przepisów prawa, zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, zadań wykonywanych na podstawie porozumień z organami innych jst, zadań publicznych powierzonych gminie w drodze porozumienia
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12.2018 r.
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)
	Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych: stosuje się stawki amortyzacyjne ustalone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Zasady dokonywania wyceny aktywów i pasywów: - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny wktywów i pasywów uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego np. wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe nie podlegające rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów itp. księguje się w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie. W ewidencji środków trwałych ewidencjonuje się środki trwałe o wartości równej lub wyższej niż 3.500,00 zł. Pozostałe środki trwałe o wartości równej lub wyższej od 100 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej, pozostałe środki trwałe i drobne przedmioty o wartości nie przekraczającej 100 zł nie podlegają ewidencji.

26. 04. 2019

GLÓWNY KSIĘGOWY
Skibińska
mgr Dorota Skibińska

WÓJT
Malgorzata Włodarczyk
Malgorzata Włodarczyk

5.	inne informacje
	brak
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
	Tabela nr 1 i tabela nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Tabela nr 3
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Tabela nr 4
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela nr 5
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Tabela nr 6
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 7
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)
	Tabela nr 8
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 9
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
	Tabela nr 10
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Tabela nr 10
c)	powyżej 5 lat

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Skibińska
 mgr Ewa Skibińska

26. 04. 2019

WÓJT
Łuppa
 Krzysztof Łuppa

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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela nr 11
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 11
1.16.	inne informacje
	Tabela nr 11
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Tabela nr 11
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
	Tabela nr 11
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela nr 11
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Skibińska
mgr Dorota Skibińska

WÓJT
Małgorzata Włodarczyk
Małgorzata Włodarczyk

26. 04. 2019

GLÓWNY KSIĘGOWY
Skibińska
mgr Dorota Skibińska

(główny księgowy)

26. 04. 2019

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Wojcik
Marek Jan Wojcik

(kierownik jednostki)

TABELA NR 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.

1	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Unormienie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych - stan na koniec roku
			nabycie	aktualizacja	przemieszczenia i inne		zbycie	likwidacja	inne				
2			3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Wartości niematerialne i prawne	36 752,38	24 120,55			24 120,55				0,00	60 872,93	60 872,93	0,00
2.	Razem środki trwałe	30 303 307,36	713 771,61	0,00	164 613,00	878 384,61	46 629,45	13 036,90	983,21	60 649,56	31 121 042,41	9 353 692,18	21 767 350,23
2.1.	Grunt (gr. 0 KŚT)	1 184 514,85			148 623,00	148 623,00	29,83		983,21	1 013,04	1 332 124,81		1 332 124,81
2.1.1.	Grunt stanowiące własność gminy	671 858,85				0,00	29,83		983,21	1 013,04	670 845,81		670 845,81
2.1.2.	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	512 656,00				0,00				0,00	512 656,00		512 656,00
2.1.3.	Grunt otrzymane w wieczyste użytkowanie				148 623,00	148 623,00				0,00	148 623,00		148 623,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	26 942 487,90	697 573,25			697 573,25	3 556,10			3 556,10	27 636 505,05	7 966 530,65	19 669 974,40
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	1 480 340,75	16 198,36		15 990,00	32 188,36	4 333,50	13 036,90		17 370,40	1 495 158,71	787 131,69	708 027,02
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	522 379,23				0,00	38 710,02			38 710,02	483 669,21	470 359,61	13 309,60
2.5.	Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	173 584,63				0,00				0,00	173 584,63	129 670,23	43 914,40
3.	Pozostałe środki trwałe	702 096,43	103 864,39			103 864,39	25 065,38	26 620,91		51 686,29	754 274,53	754 274,53	-
	Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	31 042 156,17	841 756,55	0,00	164 613,00	1 006 369,55	46 629,45	38 102,28	27 604,12	112 335,85	31 936 189,87	10 168 839,64	21 767 350,23

GŁÓWNY KSIĘGOWY

26.04.2019

skibinśke
mgr Dorota SkibińskaWÓJT
Marek Skibiński

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	36 752,38			24 120,55	24 120,55		60 872,93
2. Razem środki trwałe	8 196 326,43	0,00	1 217 002,27	0,00	1 217 002,27		9 353 692,18
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)					0,00		0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność gminy					0,00		0,00
2.1.2. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00		0,00
2.1.3. Grunty otrzymane w wieczyste użytkowanie							
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	6 887 249,00		1 082 837,75		1 082 837,75	3 556,10	7 966 530,65
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	700 987,40		103 514,69		103 514,69	17 370,40	787 131,69
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	495 763,31		13 306,32		13 306,32	38 710,02	470 359,61
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	112 326,72		17 343,51		17 343,51		129 670,23
3. Pozostałe środki trwałe	702 096,43			103 864,39	103 864,39	51 686,29	754 274,53
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	8 935 175,24	0,00	1 217 002,27	127 984,94	1 344 987,21	51 686,29	10 168 839,64

26. 04. 2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY
skibiński
mgr Dorota Skibińska

WOJEWÓDZKI
Urząd Marszałkowski
Miejski Urząd Władzy

TABELA NR 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami .

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
0 - GRUNTY	25 540,00	Działka 34/7 - wartość księgowa 137,00
0 - GRUNTY	26 300,00	Działka 34/10 - wartość księgowa 141,01
Razem	51 840,00	

26. 04. 2013

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Skibińska
mgr Dorota Skibińska

WÓJT
Grady
Marek Grady

TABELA NR 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (w m2)	38404
Wartość (w zł)	148 623,00

26. 04. 2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Skibińska
mgr Dorota Skibińska

WÓJT
Jędrzej
Majewski

TABELA NR 10

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	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
1	2	3	4	6
Kredyty i pożyczki				0,00
Emisji obligacji				0,00
Inne zobowiązania finansowe				0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	187 992,75	418 738,67		606 731,42
Razem	187 992,75	418 738,67	0,00	606 731,42

26. 04. 2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Skibińska
 mgr Dorota Skibińska

WÓJT
Stodol
 Młodych, 1000-0000

TABELA NR 11

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	45 063,25	ekwiwalent za urlop - 12.723,25 odprawy emerytalne - 16.560,00 nagrody jubileuszowe - 15.780,00
3. Inne informacje	0,00	
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	713 771,61	Ogólne koszty wytworzenia w 2018 r.
6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	

26. 04. 2019

GLÓWNY KSIĘGOWY
Skibińska
mgr Dorota Skibińska

WÓJT
Grodzisk
Małgorzata Wójcik