


INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Świlcza
1.2	siedzibę jednostki
	Świlcza
1.3	adres jednostki
	36-072 Świlcza 168
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01-01-2018 do 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według stawek określonych w przepisach o podatkach dochodowych od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujmowane są w ewidencji wartości początkowej brutto.</p> <p>Środki trwałe wycenia się następująco:</p> <ul style="list-style-type: none"> • nabyte w sposób odpłatny w wysokości nabycia, • otrzymane od jednostki samorządu terytorialnego lub Skarbu Państwa na podstawie decyzji właściwego organu, • ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu, • wytworzone we własnym zakresie po kosztach wytworzenia, • przeszacowane w wartości przeszacowanej. <p>W miesiącu przyjęcia do używania, umarza się jednorazowo w 100%, środki trwałe takie jak:</p> <ul style="list-style-type: none"> • książki, meble, dywany, • środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w świetlicach (gry planszowe, edukacyjne, sprzęt sportowy) • pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania. <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.</p> <p>Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi:</p> <p><input type="checkbox"/> w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 1888 z późn. zm.)</p> <p>Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności.</p> <p>Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Należności realizowane na rzecz innych jednostek ujmuje się jako zobowiązania na rzecz tych jednostek.</p> <p>Wynik finansowy ustala się na dzień 31 grudnia.</p>

9



	<p>Ustalenie wyniku finansowego jednostki polega na przeksięgowaniu obrotów kont wynikowych (przychodów i kosztów) na konto 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Poza przeksięgowaniami przychodów i kosztów, dokonuje się księgowania związanych ze zmianami funduszu jednostki tj. uznaje się go zrealizowanymi wydatkami, a obciąża wartością odprowadzonych dochodów.</p> <p>Dla ustalenia wyniku finansowego pod datą 31 grudnia przeksięgowuje się:</p> <ul style="list-style-type: none"> poniesione w roku obrotowym koszty ujęte na kontach zespołu 4, uzyskane w danym roku obrotowym przychody: ze sprzedaży materiałów, produktów i towarów, operacji finansowych i pozostałej działalności operacyjnej ujęte na kontach zespołu 7. <p>Wynik finansowy ustalony na podstawie salda konta 860, należy w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania przeksięgować na konto 800 „Fundusz jednostki”.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Na dzień 31-12-2018 r. 105 163 720,11 zł (Rzeczowe aktywa trwałe – środki trwałe)
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	92.293,42 zł
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	1 075 160,00 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
	0,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	0,00
1.7.	dane o odpisach aktualizujących, wartość należności krótkoterminowych, 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)
	1 943 938,84 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	0,00
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
	3 513 296,73 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00
c)	powyżej 5 lat

	0,00
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
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0,00
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
	0,00
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
	0,00
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawy – 0,00 zł, nagrody jubileuszowe 42 904,00 zł, ekwiwalenty za urlop wypoczynkowy 9 485,44 zł
1.16.	inne informacje
	ZFŚS za 2018 rok – 38 238,50 zł
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących, wartość zapasów
	52 930,83 zł
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
	8 626 413,36 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy


mgr inż. Adam Dziędzic

SKARBNIK GMINY

mgr Natalia Gawron