


INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Urząd Gminy Widuchowa |
| 1.2 | siedzibę jednostki ul. Grunwaldzka 8 |
| 1.3 | adres jednostki 74-120 Widuchowa |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki administracja publiczna |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 - 31.12.2018 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne NIE |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Jednostka nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia aktywa i pasywa w sposób następujący: 1. Inwestycje wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia. 2. Środki trwałe oraz niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny pomniejszych o odpisy amortyzacyjne (umorzenia). Narzędzia, urządzenia i wyposażenie o okresie używania powyżej 1 roku i wartości nie przekraczającej 10.000 zł stanowią pozostałe środki trwałe po przypisaniu odpowiedzialności materialnej osobie odpowiedzialnej są ewidencjonowane na koncie 013 Pozostałe środki trwałe. Środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł ewidencjonuje się na koncie 011 Środki trwałe. 3. Należności i zobowiązania, w tym też z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie wymagającej zapłaty. 4. Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej. 5. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. Wynik finansowy ustala się na odpowiednich urządzeniach księgowych (kontach) opisanych w przyjętym planie. Przy ustalaniu wyniku finansowego stosuje się metody i zasady opisane w planie kont przy uwzględnieniu szczegółowych przepisów prawa. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych albo zarząd jednostki samorządu terytorialnego. 2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się: 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; 6) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości, w momencie oddania do używania. |
| 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 Załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Jednostka nie dysponuje informacjami o wartości rynkowej środków trwałych w tym dóbr kultury. |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych W trakcie roku obrotowego nie dokonywano ww. odpisów aktualizujących |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto 0 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 Załącznik Nr 2 do informacji dodatkowej |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| 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) Załącznik Nr 3 do informacji dodatkowej |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Jednostka nie tworzyła rezerw |

| | |
|-------|--|
| 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 |
| | 0 zł |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | 0 zł |
| c) | powyżej 5 lat |
| | 0 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 |
| | 0 zł |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | 0 zł |
| 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 zł |
| 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 zł. Brak istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | 0 zł |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 379.804,88 zł |
| 1.16. | inne informacje |
| | brak |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | 0 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 |
| | 0 zł |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | 0 zł |
| 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 |
| | brak |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | brak |

STARBNIK GMINY

mgr Marcin Bachta

WÓJT

mgr inż. Anna Kusy-Kłós

Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg. układu w bilansie | Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | | | Zmniejszenia | | | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------|--|---|-------------|--------------|--------------|------------|-------------------|------------|--------------|------------|--------------------|--|--|--------------------------------|
| | | | Nabycie | Przebieżenie | Aktualizacja | Inne | Razem zwiększenia | Zbycie | Likwidacja | Inne | Razem zmniejszenia | | | |
| | I | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | | | |
| | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 141 947,11 | 4 881,00 | 0,00 | 0,00 | 4 881,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 146 828,11 | | | |
| 1.1 | 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 | | | |
| I. | Razem Wartości Niematerialne i Prawne | 141 947,11 | 4 881,00 | 0,00 | 0,00 | 4 881,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 146 828,11 | | | |
| 2.1 | Grunty | 7 750 805,42 | 0,00 | 4 212,00 | 0,00 | 14 980,00 | 19 192,00 | 40 755,91 | 0,00 | 40 755,91 | 7 729 241,51 | | | |
| | Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 207 977,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 737,76 | 1 737,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 209 715,40 | | | |
| 2.1.1. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 13 586 795,05 | 201 223,14 | 13 510,00 | 0,00 | 214 733,14 | 262 059,45 | 262 059,45 | 0,00 | 262 059,45 | 13 539 468,74 | | | |
| 2.2. | Środki transportu | 292 370,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 283 380,23 | | | |
| 2.3. | Inne środki trwałe | 594 721,18 | 47 063,15 | 0,00 | 0,00 | 47 063,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 631 985,01 | | | |
| 2.4. | Razem środki trwałe | 22 224 691,88 | 248 286,29 | 17 722,00 | 0,00 | 280 988,29 | 302 815,36 | 302 815,36 | 0,00 | 302 815,36 | 22 184 075,49 | | | |
| 2. | Środki trwałe w budowie | 566 033,66 | 501 672,73 | 0,00 | 0,00 | 501 672,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 702 204,74 | | | |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 4. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3+4) | 22 932 672,65 | 754 840,02 | 17 722,00 | 0,00 | 787 542,02 | 302 815,36 | 302 815,36 | 0,00 | 302 815,36 | 23 033 108,34 | | | |
| II. | | | | | | | | | | | | | | |

SKARBNIK GMINY
mgr Marek Bachta

WÓJT
mgr inż. Anna Kusy-Kłos

Zmiany stanu głównych składników pozostałych aktywów trwałych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg. układu w bilansie | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------------|--|---|-------------------|------------------|--------------|-------------|-------------------|-------------|------------------|-------------|--------------------|--------------------------------|
| | | Wartość początkowa Stan na początek roku obrotowego | Nabycie | Przebieższczenia | Aktualizacja | Inne | Razem zwiększenia | Zbycie | Likwidacja | Inne | Razem zmniejszenia | |
| | 1 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | | |
| 1. | Inne środki trwałe - wyposażenie | 1 213 109,53 | 148 829,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 148 829,65 | 0,00 | 38 406,39 | 0,00 | 38 406,39 | 1 323 532,79 |
| Razem | | 1 213 109,53 | 148 829,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 148 829,65 | 0,00 | 38 406,39 | 0,00 | 38 406,39 | 1 323 532,79 |

Zmiany stanu umorzenia /amortyzacji WNIP oraz rzeczowych aktywów majątku trwałego

| Lp. | Wyszczególnienie | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Umorzenie - stan na koniec okresu |
|-----------|---|-------------------------------------|---|--------------|------------------|-------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------|--------------------|-------------|-----------------------------------|
| | | Umorzenie - stan na początek okresu | Amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | Razem zwiększenia | dotyczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowanych składników | Inne | Razem zmniejszenia | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | |
| 1.1. | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 137 334,61 | 9 493,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 493,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 146 828,11 |
| 1.2. | 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 |
| 1. | Razem Wartości Niematerialne i Prawne | 137 334,61 | 9 493,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 493,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 146 828,11 |
| 2.1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jest, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 3 953 798,59 | 452 349,84 | 0,00 | 2 077,08 | 454 426,92 | 0,00 | 82 162,17 | 0,00 | 82 162,17 | 0,00 | 4 326 063,34 |
| 2.3. | Środki transportu | 233 027,03 | 17 153,04 | 0,00 | 0,00 | 17 153,04 | 0,00 | 2 517,12 | 0,00 | 2 517,12 | 0,00 | 247 662,95 |

| | | | | | | | | | | | |
|------|--|--------------|------------|------|----------|------------|------|-----------|--------|-----------|--------------|
| 2.4. | Inne środki trwałe | 465 146,52 | 27 668,13 | 0,00 | 0,00 | 27 668,13 | | | 685,75 | 685,75 | 492 128,90 |
| 2. | Razem środki trwałe | 4 651 972,14 | 497 171,01 | 0,00 | 2 077,08 | 499 248,09 | 0,00 | 84 679,29 | 685,75 | 85 365,04 | 5 065 855,19 |
| 3. | Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 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 (I+2+3+4) | 4 789 306,75 | 506 664,51 | 0,00 | 2 077,08 | 508 741,59 | 0,00 | 84 679,29 | 685,75 | 85 365,04 | 5 212 683,30 |

Zmiany stanu umorzenia /amortyzacji WNiP oraz pozostałych rzeczowych aktywów majątku trwałego

| | | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | |
|-----|-------------------------------------|---|--------------|------------------|-------------------|------------------------------|-------------------------------------|------|--------------------|-----------------------------------|--|--|
| | | Amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | Razem zwiększenia | dotyczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowanych składników | Inne | Razem zmniejszenia | Umorzenie - stan na koniec okresu | | |
| Lp. | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | | |
| | Umorzenie - stan na początek okresu | 2 | | | | | | | | | | |
| | Inne środki trwałe - wyposażenie | 1 213 109,53 | 0,00 | 0,00 | 148 829,65 | 38 406,39 | 0,00 | 0,00 | 38 406,39 | 1 323 532,79 | | |


MARBNIK GMINY
mgr Marcin Bachta

WÓJT
mgr inż. Anna Kusy-Kłos

| Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tyt leasingu. | | |
|---|---|-------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość |
| 1. | Grunty | 85 800,00 |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 67 500,00 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 8 000,00 |
| 4. | Środki transportu | 0,00 |
| 5. | Inne środki trwałe | 0,00 |
| | RAZEM | 161 300,00 |

SKARBNIK GMINY

mgr Marcin Bachta


WÓJT
mgr inż. Anna Kusy-Kłos

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--|----------------------------------|--|----------------------------|-------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie/zmniejszenia | rozwiązanie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Podatek od środków transportowych osoby fizyczne | 25 932,70 | 0,00 | 13 116,70 | 0,00 | 12 816,00 |
| 2. | Podatek od nieruchomości osoby fizyczne | 97 025,85 | 26 913,00 | 38 910,00 | 0,00 | 85 028,85 |
| 3. | Podatek rolny osoby fizyczne | 85 358,60 | 20 782,10 | 8 773,10 | 0,00 | 97 367,60 |
| 4. | Podatek od nieruchomości osoby prawne | 596 944,50 | 191 302,44 | 20 836,16 | 0,00 | 767 410,78 |
| 5. | Podatek rolny osoby prawne | 682,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 682,40 |
| 6. | Należności z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych | 4 435,47 | 7 171,79 | 0,00 | 0,00 | 11 607,26 |
| | RAZEM | 810 379,52 | 246 169,33 | 81 635,96 | 0,00 | 974 912,89 |

STRONNIA GMINY
mgr Marcin Bachta

WOJCIK
mgr Marcin Bachta - Kłos