

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	nazwa jednostki
	GMINA MARCINOWICE
1.2	siedziba jednostki
	ul. J. Tuwima 2 58-124 Marcinowice
1.3	adres jednostki
	ul. J. Tuwima 2 58-124 Marcinowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	JEDNOSTKA SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
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>Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości budżetowej oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny określonej w tej decyzji. 2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 1000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. 3. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 1000 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 4. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych.
5.	inne informacje
	<p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Jednostce nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania prowadzonej działalności.</p> <p>W roku sprawozdawczym w jednostce nie miały miejsca istotne zmiany organizacyjne.</p> <p>W jednostce nie wystąpiły zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1.							
1.1.	szczególony 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						
Zwiększenia wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych							
LP	Pozycja	Wartość początkowa na początek roku	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia
I	Wartości niematerialne i prawne	66 387,26		2447,70	503 782,50		506 229,52
1.	Środki trwałe						
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1147 690,66					
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56 173 551,15			1 948 218,91		1 948 218,91
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	878 627,23			125 836,89	257 895,96	383 732,85
1.4	Środki transportu	1 305 645,58					
1.5	Inne środki trwałe	299 647,27					
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	138 446,28		2 976 376,41			2 976 376,41
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						
2.	Pozostałe środki trwałe	2 426 439,59		509 962,66	20 796,57	55 253,47	586 012,70
2.1	Zbiory biblioteczne	76 919,52		259,00			259,00
Zmniejszenia wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych							
LP	Pozycja	Aktua	Rozchód	Przemie-	Inne	Ogółem	Wartość

		lizacja	(np. likwidacja sprzedaży)	szczenia wewnętrzne			początkowa (brutto) na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne		6 089,00			6 089,00	566 528,46
1.	Środki trwałe						
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		238 984,00			238 984,00	908 706,66
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		33 706,31			33 706,31	58 088 063,75
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny		65 373,26			65 373,26	1 196 986,82
1.4	Środki transportu			125 836,89		125 836,89	1 179 808,69
1.5	Inne środki trwałe				257 895,96	257 895,96	41 751,31
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						
2.	Pozostałe środki trwałe		119 013,29			119 013,29	2 893 439,00
2.1	Zbiory biblioteczne						77 178,52

Zwiększenie i zmniejszenie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

LP		Stan umorzenia na początek roku	Aktualizacja	Amortyzacja za bieżący rok i jednorazowe umorzenie	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne	38 387,28		198 593,97		6 089,00	230 892,25
1.	Środki trwałe						
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego,						

	przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 266 690,54		2 043 334,95		20 587,77	21 289 437,72
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	360 989,76		175 452,32	301 758,96	50 895,56	787 305,48
1.4	Środki transportu	883 274,08		82 887,60		90 629,99	875 531,69
1.5	Inne środki trwałe	247 096,76		2 075,13		211 128,97	38 042,92
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						
2.	Pozostałe środki trwałe	2 426 439,59		586 012,70		31 692,39	2 893 439,00
2.1	Zbiory biblioteczne	76919,52		259,00			77 178,52

LP	Grupa	Wartość netto na początek roku	Wartość netto na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne	27 999,98	335 636,21
1.	Środki trwałe		
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 147 690,66	908 706,66
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 906 860,61	36 798 626,03
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	517 637,47	409 681,34
1.4	Środki transportu	422 371,50	304 277,00
1.5	Inne środki	52 550,51	3 708,39

		trwałe																										
	1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	138 446,28	664 399,28																								
	1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)																										
	2.	Pozostałe środki trwałe																										
	2.1	Zbiory biblioteczne																										
1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																											
	<i>Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury.</i>																											
1.3.	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																											
	<i>W jednostce nie wystąpiła aktualizacja aktywów trwałych</i>																											
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																											
	<i>Nie dotyczy</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>Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów</i>																											
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Papiery wartościowe</th> <th>Liczba posiadanych papierów wartościowych</th> <th>Wartość posiadanych papierów wartościowych</th> <th>Dodatkowe informacje (pole opisowe)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Akcje i udziały</td> <td>188993</td> <td>18 899 327,00</td> <td>udziały</td> </tr> <tr> <td>Dłużne papiery wartościowe</td> <td>0</td> <td>125 000,00</td> <td>pożyczka</td> </tr> <tr> <td>Inne</td> <td>0</td> <td>0</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje (pole opisowe)	Akcje i udziały	188993	18 899 327,00	udziały	Dłużne papiery wartościowe	0	125 000,00	pożyczka	Inne	0	0									
Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje (pole opisowe)																									
Akcje i udziały	188993	18 899 327,00	udziały																									
Dłużne papiery wartościowe	0	125 000,00	pożyczka																									
Inne	0	0																										
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)																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Należności</th> <th>Stan na początek roku obrotowego</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Należności krótkoterminowe</td> <td>2 243 180,92</td> <td>1 801 969,77</td> <td></td> <td>18 216,83</td> <td>4 026 933,86</td> </tr> <tr> <td>Należności długoterminowe</td> <td>37 267,45</td> <td></td> <td></td> <td>36 501,45</td> <td>766,00</td> </tr> <tr> <td>Należności finansowe z tyt.</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Należności krótkoterminowe	2 243 180,92	1 801 969,77		18 216,83	4 026 933,86	Należności długoterminowe	37 267,45			36 501,45	766,00	Należności finansowe z tyt.					
Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego																							
Należności krótkoterminowe	2 243 180,92	1 801 969,77		18 216,83	4 026 933,86																							
Należności długoterminowe	37 267,45			36 501,45	766,00																							
Należności finansowe z tyt.																												

	pożyczek				
	<i>Jednostka podejmuje decyzję o utworzeniu odpisów aktualizujących dokonując analizy stanu należności i sytuacji finansowej poszczególnych dłużników</i>				
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym				
	<i>Jednostka nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym</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				
	Tytuł zobowiązania		Stan na koniec roku		
	Obligacje		1 425 000,00 zł		
b)	powyżej 3 do 5 lat				
	Tytuł zobowiązania		Stan na koniec roku		
	Obligacje		2 730 000,00 zł		
c)	powyżej 5 lat				
	Tytuł zobowiązania		Stan na koniec roku		
	Obligacje		1 840 000,00 zł		
1.10.	kwota 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>Jednostka nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów leasingu</i>				
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	<i>W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki</i>				
1.12.	łączna kwota 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>W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia</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				
	Rozliczenia międzyokresowe w bilansie jednostki <i>Jednostka kierując się zasadą istotności założyła w polityce rachunkowości, że nie rozlicza kosztów w czasie.</i>				
	Rozliczenia międzyokresowe w bilansie z wykonania budżetu jst				
	Wyszczególnienie		Kwota		
	Rozliczenia międzyokresowe aktywów: - różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, - inne		277 082,80 – odsetki od obligacji płatne 2019		
	Rozliczenia międzyokresowe pasywów: - subwencja oświatowa zaliczana do		358 385,00 - subwencja		

	<table border="1"> <tr> <td>dochodów przyszłego okresu - inne</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</td> <td></td> </tr> </table>	dochodów przyszłego okresu - inne		Rozliczenia międzyokresowe przychodów													
dochodów przyszłego okresu - inne																	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów																	
1.14.	łącna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																
	<table border="1"> <tr> <td>Opis otrzymanych poręczeń i gwarancji</td> <td>Stan na koniec roku</td> </tr> <tr> <td>- gwarancje ubezpieczeniowe</td> <td>39 801,35</td> </tr> <tr> <td>- gwarancje bankowe</td> <td>114 728,82</td> </tr> </table>	Opis otrzymanych poręczeń i gwarancji	Stan na koniec roku	- gwarancje ubezpieczeniowe	39 801,35	- gwarancje bankowe	114 728,82										
Opis otrzymanych poręczeń i gwarancji	Stan na koniec roku																
- gwarancje ubezpieczeniowe	39 801,35																
- gwarancje bankowe	114 728,82																
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																
	<table border="1"> <tr> <td>Wyszczególnienie</td> <td>Kwota</td> </tr> <tr> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>56 683,02</td> </tr> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>90 150,77</td> </tr> <tr> <td>Inne (należy wymienić tytuły)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- ekwiwalent za urlop</td> <td>67 122,73</td> </tr> <tr> <td>- ekwiwalent za odzież ochronną i roboczą</td> <td>666,00</td> </tr> <tr> <td>pracownik socjalny</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>214 622,52</td> </tr> </table> <p><i>Świadczenia te obejmują tylko takie tytuły świadczeń, na które jednostka tworzyłaby rezerwę na przyszłe świadczenia pracownicze, gdyby miała taki obowiązek.</i></p>	Wyszczególnienie	Kwota	Odprawy emerytalne i rentowe	56 683,02	Nagrody jubileuszowe	90 150,77	Inne (należy wymienić tytuły)		- ekwiwalent za urlop	67 122,73	- ekwiwalent za odzież ochronną i roboczą	666,00	pracownik socjalny		Razem	214 622,52
Wyszczególnienie	Kwota																
Odprawy emerytalne i rentowe	56 683,02																
Nagrody jubileuszowe	90 150,77																
Inne (należy wymienić tytuły)																	
- ekwiwalent za urlop	67 122,73																
- ekwiwalent za odzież ochronną i roboczą	666,00																
pracownik socjalny																	
Razem	214 622,52																
1.16.	inne informacje																
	<i>Zdaniem jednostki nie występują inne informacje istotnie wpływające na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w bilansie</i>																
2.																	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																
	<i>W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy</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>Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Jednostka założyła, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia.</i>																
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																
	<i>W jednostce w roku obrotowym nie wystąpiły koszty i przychody o nadzwyczajnej wartości i/lub charakterze incydentalnym</i>																
2.4.	informacja 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 jednostki</i>																
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																

Jednostce nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Anna Czernicka

2019.04.29

Stanisław Leń

.....

.....

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)