

INFIRMACJA DODATKOWA

Część I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 Nazwa jednostki

Gmina Rymań

1.2 Siedziba jednostki

78-125 Rymań ul. Szkolna 7

1.3 Adres jednostki

78-125 Rymań ul. Szkolna 7

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

Działalność drugorzędna:

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku

3. Wskazane, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne lub jednostkowe

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Metody wyceny aktywów i pasywów

1. W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września

1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342 t.j.), z uwzględnieniem szczególnych zasad zawartych w rozporządzeniu Ministra finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 1911).

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) składniki majątku o wartości początkowej od 300,00 zł do 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątkowych jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania
- b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania
- c) odpisów amortyzacyjnych jednostka dokonuje metodą liniową,
- d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu
- e) Zakupione materiały (towary), z wyjątkiem paliw do pojazdów i sprzętów silnikowych, dla których ustalono normy zużycia paliwa, są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nieużytych materiałów (towarów) i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia roku. Materiały wyceniane są według cen zakupu.

3. Odpisów aktualizujących wycenę należności dokonuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

- a) dla należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – odpisu aktualizującego dokonuje się w wysokości różnicy pomiędzy kwotą należności wynikającą z ksiąg rachunkowych a wartością gwarancji lub innego zabezpieczenia należności zgłoszonego likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- b) dla należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości lub umorzenia postępowania upadłościowego gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na pokrycie kosztów postępowania upadłościowego – odpisu aktualizującego dokonuje się w pełnej wysokości należności,
- c) dla należności kwestionowanych przez dłużników, w stosunku do których dłużnik podnosi zarzut co do ich wysokości lub samego faktu istnienia – odpisu aktualizującego dokonuje się do wysokości niepokrytej gwarancją,
- d) dla pozostałych należności – odpisu aktualizującego dokonuje się w pełnej wysokości należności (niezabezpieczonych), co do których postępowanie egzekucyjne było nieskuteczne.
- e) dla należności od dłużników alimentacyjnych (realizowanych przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej) - odpisu aktualizującego dokonuje się w pełnej wysokości.

4. Ponoszone koszty działalności podstawowej ujmowane są na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.

Część II Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1.1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	zwiększenia				zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	Przebieżenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	Przebieżenie wewnętrzne	inne	
1	Środki trwałe	39645762,62		1746070,13		123220,00		38441,71		98304,39	41378306,65
1.1	Grunty	1 491 163,95				123220,00		3765,32			1 610 618,63
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					123220,00					123 220,00
1.2	Budynki Lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33752326,85		1611402,31							35363729,16
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	428 135,32		14446,01				25191,12		23623,61	393766,60
1.4	Środki transportu	1520508,25									1520508,25
1.5	Inne środki trwałe	598931,67		10500,00							609431,67
1.6	Pozostałe środki trwałe (013)	1854696,58		109721,81				9485,27		74680,78	1880252,34
SUMA		39645762,62		1746070,13		123220,00		38441,71		98304,39	41378306,65

1.1.2 Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	zwiększenia				zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	Przebieżenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	Przebieżenie wewnętrzne	inne	
1	Wartości niematerialne i prawne	157488,14		14973,71						46820,13	125641,72
SUMA		157488,14		14973,71						46820,13	125641,72

1.1.3. Szczegółowy zakres zmian dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych :

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	zwiększenia				zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	Przejęcie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	Przejęcie wewnętrzne	inne	
1	Umorzenie środków trwałych	13521243,87		3014628,55				34676,39		84099,14	14707096,89
1.1	Umorzenie gruntów	134,41									134,41
1.2	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	9732342,16		973 418,01							10705760,17
1.3	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	408216,38		6237,04				25191,12		9418,36	379843,94
1.4	Umorzenie środków transportu	965796,76		196274,29							1162071,05
1.5	Umorzenie innych środków trwałych	560057,58		18 977,40							579034,98
1.6	Umorzenie pozostałych środków trwałych (072)	1854696,58		109721,81				9485,27		74680,78	1880252,34
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	157313,89		15147,96						46820,13	125641,72
SUMA		13678557,76		3029776,51				34676,39		130919,27	14832738,61

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych , w tym dóbr kultury

Jednostka nie dysponuje takimi danymi

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe			
2	Długoterminowe aktywa finansowe	1 607 000,00	1 607 000,00	0,00
SUMA		1 607 000,00	1 607 000,00	0,00

1.4 Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych w wieczyste-dane identyfikujące grunt, tj lokalizacja, numer działki powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości gruntów użytkowanych w wieczyste w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie wartości gruntów użytkowanych w wieczyste w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych w wieczyste na koniec roku obrotowego (3=4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Rymań dz. Nr 148 o pow. 0,0760 ha	14 400,00			14 400,00
2	Rymań dz. Nr 181 o pow. 0,1900 ha	25 200,00			25 200,00
3	Rymań dz. Nr 166 o pow. 0,1300 ha	17 600,00			17 600,00
4	Rymań dz.nr 233 o pow. 0,1400 ha	18 440,00			18 440,00
5	Rymań dz. nr 144 o pow. 0,4800 ha	42 600,00			42 600,00
6	Rymań dz. nr 124 o pow. 0,0123 ha	1 430,00			1 430,00
7	Rymań dz. Nr 123 o pow. 0,0940 ha	1 090,00			1 090,00
8	Rymań dz. Nr 122 o pow. 0,0083 ha	960,00			960,00
9	Rymań dz. Nr 121 o pow. 0,0072 ha	830,00			830,00
10	Rymań dz. Nr 119 o pow. 0,0058 ha	670,00			670,00
	Ogółem	123 220,00			123 220,00

1.5 Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych , używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych , używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	Kserokopiarka Develop +244e	16 000,00	0	0	16 000,00
	Ogółem				

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych , w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
		Liczba	Wartość w zł i gr
1	Akcje		
2	Udziały	1	1000,00
3	Dłużne papiery wartościowe		
4	Inne papiery wartościowe		
	Ogółem	1	1 000,00

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności , z uwzględnieniem należności finansowych JST (stan pożyczek zagrożonych

Lp.	Odpisy aktualizacji należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I	Należności JB	2529526,45	376052,64	54506,32	10 800,07	2840272,70
1.1	Należności długoterminowe					
1.2	Należności krótkoterminowe, z tego	2529526,45	376052,64	54506,32	10 800,07	2840272,70
1.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	27 627,98	2 293,26			29 921,24
1.2.2	Należności od budżetów					
1.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
1.2.4	Pozostałe należności	2501898,47	373 759,38	54 506,32	10 800,07	2 810 351,46
II	Zaległości finansowe					

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I	Rezerwy na zobowiązania z tego:					
1.1	na sprawy sądowe					
1.2	na koszt likwidacji szkód ubezpieczeniowych					
1.2.1	na koszt likwidacji szkód środowisku naturalnemu					
1.2.2	na kary					
1.2.3	inne					
	SUMA					

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	Z tego:		
			Powyżej roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
1.	Pozostałe zobowiązania	121 419,38	94 644,38	26 775,00	

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

Jednostka nie posiada zawartych umów leasingowych

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaje zobowiązań	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
	Ogółem		

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

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	W tym zabezpieczone na majątku jednostki
1	Gwarancje			
2	Poręczenia	17 842,80	13 382,09	0
2.1	W tym poręczenia wekslowe	17 842,80	13 382,09	0
3	Roszczenia sporne			
4	Zawarte, ale jeszcze niewykonalne umowy			
5	Inna specyfikacja:			
5.1.	...			
5.2.	...			

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiąca różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1	Ubezpieczenia majątkowe	8 521,50
2	Ubezpieczenia osobowe	320,88
3	Prenumerata	0,00
4	Różnica między wartościami otrzymanych finansów składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00
5	Opłata roczna za 2019 rok za wyłączenie gruntów z produkcji rolniczej	489,24
6	Naliczone opłaty za wycinkę drzew – 2 decyzyje	104 379,69
SUMA		113 711,31

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1	Decyzja za zajęcie pasa drogowego	400,00
2	Decyzja w sprawie przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	5 296,90
3	Faktura UGFN/064/2018/FV – sprzedaż aparatu telefonicznego na raty	468,68
4	Informacje od przedsiębiorstw dotyczące opłaty eksploatacyjnej	82 802,00
5	Decyzja dotycząca wycinki i nasadzeń drzew	17 666,76
6	Uгода pozasądowa dotycząca spłaty zaległych składek ZUS przez zleceniobiorcę	2 156,59
SUMA		108 790,83

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilanie

Lp	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
	ogółem		

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
A	Odprawy emerytalne i rentowe	80 718,52
B	Nagrody jubileuszowe	77 913,55
C	Świadczenia urlopowe	
D	inne	
SUMA		158 632,08

1.16 Inne informacje

Umorzenie zbiorów bibliotecznych – 272 843,39

2

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Odpisy aktualizacji zapasy według pozycji biznesowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	Zapasy					
1	Materiały					
2	Produkty i produkty w toku					
3	Produkty gotowe					
4	Towary					

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

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	W tym:	
			Koszt odsetek	Koszt różnic kursowych
1	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	1 459 371,58	0,00	0,00
2	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	3 000,00	0,00	0,00
3	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	177 533,80	0,00	0,00
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym ale jeszcze niedokończonych	36 565,80	0,00	0,00
SUMA		1 676 471,18	0,00	0,00

2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

2.4 Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy samorządowych jednostek budżetowych

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

Marzenna Kurgan

(główny księgowy)

2019.04.29

(rok, miesiąc, dzień)

Mirosław Terlecki

(kierownik jednostki)