

INFORMACJA DODATKOWA
GMINA SZCZEKOCINY

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Szczekociny
1.2	siedzibę jednostki
	Szczekociny
1.3	adres jednostki
	Szczekociny ul. Senatorska 2, 42-445 Szczekociny
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Ustawa o samorządzie gminnym Ustawa o pomocy społecznej Ustawa o systemie oświaty Ustawa o gospodarce komunalnej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2018 – 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	ŁĄCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE W SKŁAD KTÓREGO WCHODZĄ: Urząd Miasta i Gminy w Szczekocinach Szkoła Podstawowa nr.1 w Szczekocinach Przedszkole w Szczekocinach Gimnazjum w Szczekocinach Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Szczekocinach Komunalny Zakład Budżetowy w Szczekocinach
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>2. Wyceny środków trwałych dokonuje się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>3. Za środki trwałe uważa się składniki majątku, których wartość początkową określa ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (przekraczające 10.000 zł).</p> <p>4. Bez względu na wartość na koncie środków trwałych ewidencjonuje się grunty, budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, urządzenia techniczne i maszyny, środki transportu oraz inne środki trwałe. Wartość środka trwałego może być zwiększona lub zmniejszona w wyniku zarządzanej aktualizacji wyceny. Zwiększenie wartości początkowej środków trwałych może nastąpić o równowartość kosztów inwestycji związanych z ich ulepszeniem.</p> <p>5. Zwiększenie stanu środków trwałych następuje pod datą przyjęcia do używania z inwestycji, datą zakupu lub datą decyzji. Ujawnione nadwyżki ewidencjonuje się pod datą ich zinwentaryzowania.</p> <p>6. Umorzenie środków trwałych dokonywane jest na koniec roku budżetowego, zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>7. Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie - przedmioty), wycenia się wg cen zakupu.</p> <p>8. Pozostałe środki trwałe, o wartości nie przekraczającej wielkości stanowiącej dolną granicę środka trwałego (10.000 zł), umarza się w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>9. Ustala się dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej na poziomie powyżej 100 zł. za wyjątkiem Zakładu Budżetowego (500zł.)</p> <p>10. Dopuszcza się ewidencjonowanie wartościowo pozostałych środków trwałych, których wartość nie przekracza 100 zł, w przypadku jeżeli ich walory użytkowe oraz okres używalności są znaczne oraz gdy umowa na dofinansowanie zakupu środka trwałego tego wymaga.</p> <p>11. Zbiory biblioteczne wycenia się w cenie zakupu. Zbiory ujawnione lub darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez kierownika biblioteki. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej.</p> <p>12. Jednostka w ramach uproszczeń, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na przedstawienie sytuacji finansowej nie prowadzi konta 640 i 490.</p> <p>13. Wydatki na nabycie materiałów biurowych, środków czystości, materiałów budowlanych i innych potrzebnych materiałów do remontów odnosi się w koszty na konto 401 „Zużycie materiałów i energii” w momencie nabycia.</p>
5.	inne informacje

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

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
Bilans otwarcia	2 739 582,28	39 611 437,02	2 468 175,83	890 032,49	24 131 904,01	69 841 131,63
Zwiększenia z tytułu:	5 048 534,44	26 311 035,15	26 999,00	302 716,24	128 078,56	31 817 363,39
a) Nabycia	4 509 042,60	2 113 533,78	26 999,00	31 456,00	0	6 681 031,38
b) Przemieszczenia	0	24 127 939,01	0	0	0	24 127 939,01
c) Aktualizacji wartości	0	0	0	0	0	0
d) Inne zwiększenia	539 491,84	69 562,36	0	271 260,24	128 078,56	1 008 393,00
Zmniejszenia z tytułu:	77 476,00	4 556,29	132 877,56	271 260,24	24 127 939,01	24 614 109,10
a) Zbycie	23 283,00	4 556,29	0	0	0	27 839,29
b) Przemieszczenie	0	0	128 078,56	0	24 127 939,01	24 256 017,57
c) Aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
d) Inne zmniejszenia	54 193,00	0	4 799,00	271 260,24	0	330 252,24
Bilans zamknięcia	7 710 640,72	65 917 915,88	2 362 297,27	921 488,49	132 043,56	77 044 385,92
Umorzenie						
Bilans otwarcia	74 565,12	20 455 027,06	2 254 763,80	824 124,10	13 670 610,77	37 279 090,85
Zwiększenia z tytułu:	13 980,96	16 163 547,00	27 025,99	290 611,02	83 498,48	16 578 663,45
a) Nabycia	0	0	0	0	0	0
b) Przemieszczenia	0	13 666 645,77	0	0	73 259,36	13 739 905,13
c) Aktualizacji wartości	0	0	0	0	0	0
d) Inne zwiększenia	13 980,96	2 496 901,23	27 025,99	290 611,02	10 239,12	2 838 758,32
Zmniejszenia z tytułu:	0	4 274,81	78 058,36	271 260,24	13 666 645,77	14 020 239,18
a) Zbycie	0	4 274,81	0	0	0	4 274,81
b) Przemieszczenie	0	0	73 259,36	0	13 666 645,77	13 739 905,13
c) Aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
d) Inne zmniejszenia	0	0	4 799,00	271 260,24	0	276 059,24
Bilans zamknięcia	88 546,08	36 614 299,25	2 203 731,43	843 474,88	87 463,48	39 837 515,12
Wartość netto BO	2 665 017,16	19 156 409,96	213 412,03	65 908,39	10 461 293,24	32 562 040,78
Wartość netto BZ	7 622 094,64	29 303 616,63	158 565,84	78 013,61	44 580,08	37 206 870,80

Zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

Treść	Wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto		
Bilans otwarcia	344 531,01	344 531,01
Zwiększenia z tytułu:	0	0
a) Nabycia	0	0
b) Przemieszczenia	0	0
c) Aktualizacji wartości	0	0
d) Inne zwiększenia	0	0
Zmniejszenia z tytułu:	0	0
a) Zbycie	0	0
b) Przemieszczenie	0	0
c) Aktualizacja wartości	0	0
d) Inne zmniejszenia	0	0
Bilans zamknięcia	344 531,01	344 531,01
Umorzenie		
Bilans otwarcia	257 044,70	257 044,70
Zwiększenia z tytułu:	53 995,83	53 995,83
a) Nabycia	0	0
b) Przemieszczenia	0	0
c) Aktualizacji wartości	0	0
d) Inne zwiększenia	53 995,83	53 995,83
Zmniejszenia z tytułu:	0	0
a) Zbycie	0	0
b) Przemieszczenie	0	0
c) Aktualizacji wartości	0	0
d) Inne zmniejszenia	0	0
Bilans zamknięcia	311 040,53	311 040,53
Wartość netto BO	87 486,31	87 486,31
Wartość netto BZ	33 490,48	33 490,48

Zakres zmian wartości pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i prawnych całkowicie umorzonych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1.	Pozostałe środki trwałe (013)	2 126 581,32	2 204 770,34
2.	Zbiory biblioteczne (014)	145 483,82	160 279,66
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje) 080	4 731 814,46	579 631,54
4.	Wartości niematerialne i prawne całkowicie umorzone (020)	93 374,17	92 799,03
5.	Umorzenie pozostałych środków trwałych wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych	2 365 439,31	2 457 849,03

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie posiada
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie występuje
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	279 620,33
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
	Nie występuje
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Udziały Agrofirma 2 093 518,92
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)

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	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Odpisy aktualizujące należności (dotyczy należności z tytułu funduszu alimentacyjnego)	1 181 684,63	0	0	204 238,12	977 446,51
2.	Odpisy aktualizujące należności (dotyczy odsetek od należności z tytułu funduszu alimentacyjnego)	525 878,47	0	0	29 059,11	496 819,36
3.	Odpisy aktualizujące należności (dotyczy odsetek od należności z tytułu funduszu alimentacyjnego)	422 291,66	0	0	0	422 291,66
	RAZEM	2 129 854,76	0	0	233 297,23	1 896 557,53

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występuje

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
	867 700,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	580 000,00
c)	powyżej 5 lat
	5 221 497,03
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 występuje
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje
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 występuje
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
	Nie występuje

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występuje
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- odprawy emerytalne - 249 461,04 - nagrody jubileuszowe - 214 782,30 - ekwiwalent za urlopy - 37 524,93
	OGÓŁEM 501 768,27
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występuje
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
	2 663 621,06
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występuje

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 występuje
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)

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)