

UG jednostkowy

URZĄD GMINY
w Tuszowie Narodowym
Wpł. dnia: 29-03-2019
Nr..... zał.....
Podpis.....

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Sprawozdanie finansowe Urzędu Gminy z siedzibą w Tuszowie Narodowym zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, przewidzianymi w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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.
1.1	nazwę jednostki
	Jednostka samorządu terytorialnego – Urząd Gminy
1.2	siedzibę jednostki
	Tuszów Narodowy
1.3	adres jednostki
	Tuszów Narodowy 225, 39-332 Tuszów Narodowy
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Głównym zadaniem Urzędu jest kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, przewidzianych ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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.

	<p>2. Środki trwale o wartości początkowej powyżej 1.000,00 do 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji jako pozostałe środki trwale. Do tego rodzaju aktywów jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania przez spisanie w koszty.</p> <p>3. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się również wyposażenie. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych dokonuje się na dzień 31 grudnia .</p>
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
	Tabela nr 1 oraz tabela nr 1a.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie wystąpiły.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Tabela nr 3.
1.5.	wartość gruntów stanowiących własność jednostek samorządu terytorialnego przekazanych w użytkowanie wieczyste z podziałem na formy organizacyjno-prawne jednostek otrzymujących
	Nie dotyczy.

1.6.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy.
1.7.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy.
1.8.	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)
	Tabela nr 6.
1.9.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy.
1.10.	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
	Tabela nr 8.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Tabela nr 8.
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 8.
1.11.	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
	Nie dotyczy.
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy.

1.13.	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
	Tabela nr 10.
1.14.	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 dotyczy.
1.15.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy.
1.16.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 12.
1.17.	inne informacje
	Brak.
2.	
2.1.	wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe
	Nie dotyczy.
2.2.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy.
2.3.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Tabela nr 11.
2.4.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy.

2.5.	informację o rozliczeniach dokonanych w okresie przejściowym, o którym mowa w rozporządzeniu Ministra Finansów wydanym na podstawie art. 198 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.) na rachunkach: - dochodów -wydatków
	Nie dotyczy.
2.6.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe Ministrowi Rozwoju i Finansów wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy.
2.7.	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
	Nie wystąpiły.

SEKRETARZ GMINY

Pen bo

m.l. ... miłostawa Ziela

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

mgr Andrzej Głaz

(kierownik jednostki)

Tabela nr 1

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2018 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY						ROZCHODY						
		z rozliczenia środków trwałych w budowie	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne				
0	8.804.060,55 ✓		109.917,70											
I	7.806.161,58 ✓	733.706,41 ✓						291.819,00 ✓				306.743,54 ✓		
II	28.387.674,00 ✓	9.016.680,60 ✓		99.900,00 ✓	139.322,90 ✓			309.188,18 ✓						19.855,25 ✓
III	51.826,19 ✓							1.319,81 ✓		1.1519,81 ✓				1.029.458,17 ✓
IV	407.961,20 ✓													
V	23.499,00 ✓				35.499,43 ✓									10.533,13 ✓
VI	228.151,45 ✓			24.000,00 ✓	22.899,00 ✓									22.899,00 ✓
VII	2.278.037,51 ✓				140.438,12 ✓									140.438,12 ✓
VIII	62.414,74 ✓													
Razem	48.071.776,23 ✓	7.780.354,01 ✓	109.917,70 ✓	140.733,20 ✓	228.452,56 ✓	602.337,99 ✓	1.319,81 ✓	306.743,54 ✓						1.223.484,04 ✓
Pozostałe środki trwałe-XXXX	1.287.371,91 ✓			123.200,94 ✓	187.754,87 ✓					12.495,13 ✓				
Pozostałe środki trwałe - biblioteka														
środki trwałe w budowie	1.347.952,20 ✓													
Wartości niematerialne i prawne	152.954,89 ✓			6.526,84 ✓										
Ogółem aktywa trwałe	49.512.102,03 ✓	7.780.354,01 ✓	109.917,70 ✓	276.527,28 ✓	526.214,43 ✓	602.337,99 ✓	13.814,94 ✓	306.743,54 ✓						1.223.484,04 ✓

Miejsce dnia ... 28.02.2019
Tuszyńsk Naradobny

Załącznik nr 1

Stan końcowy na 31 grudnia
8899.052,74 07
8.829.198,92 11
64.644.088,83 11
51.826,18 111
402.927,74 114
26.499,00 115
272.151,45 116
2.249.097,51 117
80.254,24 118
55.512.027,60
1531.882,58
343.210,66
159.491,73
57.262.411,82

Tabela nr 1a

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2018 r.

Załącznik nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia	
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	przebrożenie inne			
0											
I	1.647.246,75 ✓	89.167,15 ✓		303.189,18 ✓				455,07			2.015.192,01 ✓
II	7.887.444,94	1.288.953,56 ✓		1.319,81 ✓				4.182,93 ✓			9.166.514,97 ✓
III	47.578,75 ✓	674,70 ✓									48.253,45 ✓
IV	608.626,89 ✓	47.708,00 ✓									656.334,89 ✓
V	11.709,00 ✓	2.267,86 ✓									14.000,86 ✓
VI	166.244,75 ✓	21.955,68 ✓									188.210,43 ✓
VII	208.146,67 ✓	40.251,80 ✓									248.398,47 ✓
VIII	48.920,60 ✓	9.601,02 ✓									58.521,62 ✓
Razem	11.201.631,66 ✓	1.474.602,97 ✓	0,00	310.508,99				4.668,00	0,00	4.668,00	13.982.846,60 ✓
Pozostałe środki trwałe	1287.971,91	317.005,81					12.495,13				1.591.882,93
Zbiory biblioteczne											
Wartości niematerialne i prawne	137.122,89	16.628,84									153.751,73
Ogółem aktywa trwałe	13.629.186,45	1.808.238,42	0,00	310.508,99	13.814,94	0,00		4.668,00	0,00	4.668,00	16.729.480,92

Miejsce, dnia... 28 MARZEC 2019 r.
Tuszeba Narodowy

Tabela Nr 3 Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Lp.	Grunt (lokalizacja, nr działki)	Wyszczególnienie	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany stanu roku		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				Zwiększenia	w trakcie obrotowego Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Grochowe	Powierzchnia (m ²)	569 m ²	-	-	569 m ²
		Wartość (zł)	455,20 zł	-	-	455,20 zł
2.	Jaśłany	Powierzchnia (m ²)	2126 m ²	-	-	2 126 m ²
		Wartość (zł)	1700,80 zł	-	-	1 700,80 zł
3.	Ławnica	Powierzchnia (m ²)	200 m ²	-	-	200 m ²
		Wartość (zł)	160,00 zł	-	-	160,00 zł
4.	Malinie	Powierzchnia (m ²)	22 582 m ²	-	-	22 582 m ²
		Wartość (zł)	18 065,60 zł	-	-	18 065,60 zł
5.	Sarnów	Powierzchnia (m ²)	5 900 m ²	-	-	5 900 m ²
		Wartość (zł)	4 720 zł	-	-	4 720 zł
6.	Tuszów Narodowy	Powierzchnia (m ²)	4 023 m ²	-	-	4 023 m ²
		Wartość (zł)	3 218,40 zł	-	-	3 218,40 zł
			RAZEM powierzchnia (m²)			35 400,00 m²
			RAZEM wartość (zł)			28.320,00 zł

Tuszów Narodowy, 29.03.2019 r.

Tabela nr 12. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Rodzaj świadczenia	Kwota netto	Kwota brutto
1.	2.	3.	4.
1.	Nagrody jubileuszowe	35.061,80	42.757,80
2.	Odprawy emerytalne	26.066,00	31.788,00
3.	Ekwiwalenty za urlop	17.023,93	23.759,66
6.	Ekwiwalent za pranie	101,00	101,00
RAZEM		78.252,73	98.406,46

Turazio Wroblewski, 29.03.2019r.

Tabela Nr 11. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Numer zadania	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych w roku obrotowym	Koszty poniesione w ciągu roku obrotowego na budowę środków trwałych	Koszty poniesione na budowę środków trwałych w latach poprzednich	Saldo na dzień 31-12-2018 r.
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Zadanie nr 8	Inwestycje w OSP	342.706,75	31.278,38	19.650,78
2.	Zadanie nr 113	Boiska sportowe w Gminie	---	15.000,00	15.000,00
3.	Zadanie nr 9	Oświetlenie uliczne w Gminie	140.200,00	5.166,00	2.214,00
4.	Zadanie nr 115	Budowa Sali gimnastycznej przy szkole podstawowej w Jaślanach	12.300,00	24.600,00	36.900,00
5.	Zadanie nr 45	Infrastruktura wodno-ściekowa	---	12.300,00	2.460,00
6.	Zadanie nr 23	Modernizacja GBP	72.599,75	---	72.599,75
7.	Zadanie nr 30	Rozbudowa drogi Jaślany-wieś oraz Jaślany-Paprotnia	37.950,00	---	37.950,00
8.	Zadanie nr 119	Rozbudowa i modernizacja SUW w Jaślanach	105.606,71	---	105.606,71

9.	Zadanie 111	Rozbudowa szatni LKS Ławnica	---	11.535,00	11.535,00
10.	Zadanie 118	Stop ze smogiem 3.3.2. redukcja emisji	12.300,00	---	12.300,00
11.	Zadanie 120	Stop ze smogiem 3.3.1. Niskoemisyjne (gazowe)	12.300,00	---	12.300,00
12.	Zadanie 34	Termomodernizacja w obiektach użyteczności publicznej	---	14.694,42	14.694,42
RAZEM			735.963,21	114.573,80	343.210,66

Turów Narodowy, 29.03.2019 r.

Tabela Nr 6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa rodzajowa składnika aktywów	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Podatki lokalne: od nieruchomości, rolny i od środków transportowych – należność główna i odsetki	3 855 291,71	581 628	0	4 436 919,71
Razem		3 855 291,71	581 628	0	4 436 919,71

Tabela Nr 8 Podział zobowiązań długoterminowych według pozostałego okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na						początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowe go	początek roku obrotowe go	koniec roku obrotowe go				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Kredyt mBank SA	457 980	162 980	-	-	-	-	457 980	162 980
2.	BS o/Tuszów Nar. 2011			458 820	305 880			458 820	305 880
3.	BS o/Tuszów Nar. 2012			505 908	337 272			505 908	337 272
4.	BS Rzemiosła o/Wadowice Górne			650 016	433 344			650 016	433 344
5.	Pożyczka WFOŚiGW 25.07.2018					0	850 000	0	850 000
6.	Pożyczka WFOŚiGW 24.08.2018					0	975 609,76	0	975 609,76
Razem		457 980	162 980	1 614 744	1 076 496	0	1 825 609,76	2 072 724	3 065 085,76

Tabela Nr 10. Kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Gminny Zakład Aktywności Zawodowej w Maliniu –poręczenie wekslowe	0	30 000
Razem		0	30 000