

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki: **GMINA WALIM**

1.2 Siedziba jednostki **WALIM**

1.3 Adres jednostki; **ulica BOCZNA 9, 58-320 WALIM**

1.4 Podstawowy przedmiot działalności: **kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej**

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: **okres od 01.01.2018- 31.12.2018r**

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne, **nie dotyczy** (zm. Rozporządzenie MF z 27.12.2018 r. (Dz.U. poz. 2500)

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

4.1. Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 3.500,-. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 3.500,- zł – amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się raz w roku stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację WNiP stosując stawkę 20%.

4.2. Przychody i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, w momencie ich zakupu.

4.3. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

4.4. Krajowe środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

4.5. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się w wartości nominalnej, odsetki ujmuje się w księgach w momencie zapłaty

4.6. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej

4.7. W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym, stosuje się porównawczy rachunek zysków i strat.

4.8. Wynik finansowy ustalany jest na koniec roku obrotowego, saldo przenoszone jest w roku następnym pod data przyjęcia sprawozdania finansowego na fundusz jednostki.

4.9. Wyceny nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji, dokonuje się w wartości zakupu lub wytworzenia.

5. Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe)

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Zmiany stanu środków trwałych w okresie od 01.01.-2018 do 31.12.2018 roku

Treść	Wartość brutto na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie na koniec roku	Wartość netto na koniec roku
Grunty	17.283.993,07	189.748	17.486,02	-	17.456.255,05
Budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	66.440.508,71	1.239.226,97	-	23.633.459,60	44.046.276,08
Urządzenia techniczne i maszyny	594.523,77	247.812,68	-	416.425,96	425.910,49
Środki transportu	1.724.001,90	-	277.756,90	1.165.870	280.375
Inne środki trwałe	487.285,51	3.884,01	-	363.825,97	127.343,55
Razem	86.530.312,96	1.680.671,66	295.242,92	25.579.581,53	62.336.260,17

Zmiana stanu WNiP – w okresie od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 roku

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	177.981,54		177.981,54
Zwiększenia, w tym:	5.606,68	334.114,75	339.721,43
1)nabycie	5.606,68	334.114,75	339.721,43
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
1)Sprzedaż	-	-	-
2)likwidacja	-	-	-
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	183.588,22	334.114,75	517.702,97
Umorzenie na początek roku obrotowego	125.440,54	-	125.440,54
Umorzenie na koniec roku obrotowego	143.892,96	66.823	210.715,96
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
1)wykorzystanie	-	-	-
2)korekta odpisu	-	-	-
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	-	-	-
Wartość netto na początek roku obrotowego	52.890	-	52.890
Wartość netto na koniec roku obrotowego	39.695,26	267.291,75	306.987,01

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – **brak**

Jednostka posiada grunty przekazane w wieczyste użytkowanie o wartości księgowej 899.148,-zł. Informacjami o wartości rynkowej pozostałych środków trwałych nie dysponuje.

Wartość gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m2)	224.787m2
Wartość (w zł)	899.148,-

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - **jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących**

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów - **jednostka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu i dzierżawy**

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

Liczba posiadanych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
	Łączna liczba
Akcje	10
Udziały	52
Dłużne papiery wartościowe	-
Inne papiery wartościowe	-
RAZEM	62

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)

Odpisy aktualizujące wartość należności za rok zakończony 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności:
	długoterminowych
Stan na początek roku obrotowego	-
Zwiększenia	-
Wykorzystanie	-
Rozwiązanie	-
Stan na koniec roku obrotowego	-

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - **jednostka nie posiada rezerw**

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Zobowiązania długoterminowe

Wyszczególnienie			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
Kredyty i pożyczki	633.742	1.200.000	9.535.440
Emisji obligacji	-	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-
RAZEM	633.742	1.200.000	9.535.440

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 **brak**

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń **brak**

1.12. łączną 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 **brak**

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 **brak**

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
Gwarancja należytego wykonania	1.157.491,33	11.574.877,95
RAZEM	1.157.491,33	11.574.877,95

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze **brak**

1.16. inne informacje **brak**

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów **brak**

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

Koszty wytworzenia środków trwałych

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	1.395.041,82
- odsetki	-
- różnice kursowe	-

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

Przychody występujące incydentalnie

Wyszczególnienie	w 2017 r	w 2018 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	-	439.828
1) losowe – pożar – odszkodowania	-	-
2) pozostałe – darowizna (spadek)	-	439.828

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 **brak**

2.5. Inne informacje

Jeśli istnieją inne dane dotyczące wyniku finansowego, które mogą się przyczynić do zrozumienia sytuacji jednostki, to należy je tu ujawnić.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

..... Walim, 30.04.2019 r.....
(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

