

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki <i>Urząd Gminy Raczki</i> |
| 1.2 | siedzibę jednostki <i>Raczki, Plac Kościuszki 14, 16-420 Raczki</i> |
| 1.3 | adres jednostki <i>Plac Kościuszki 14, 16-420 Raczki</i> |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</i> |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.</i> |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <i>Sprawozdanie jednostkowe</i> |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p><i>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu 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 r. poz. 1911).</i></p> <p><i>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Środki trwałe umarżane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych w wykazie stanowiącym załącznik Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz. U. z 2018r. poz. 1036 z późn. zm.). Odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.</i></p> <p><i>Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarża się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.</i></p> <p><i>Wynik finansowy Urzędu Gminy Raczki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</i></p> <p><i>Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej przebiega w zespole 4 kont „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”, tj. na kontach kosztów rodzajowych. Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat przedstawionym w załączniku nr 10 do rozporządzenia składa się:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <i>– zysk (strata) z działalności podstawowej,</i> <i>– zysk (strata) z działalności operacyjnej,</i> <i>– zysk (strata) brutto.</i> |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10) | Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11) |
| | | | ... | Przychody | Przemieszczenie | | Zbycie | Likwidacja | Inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Grunty | 4.149.089,99 | 0 | 103.598,20 | 0 | 103.598,20 | 92,50 | 0 | 3.910,50 | 4.003,00 | 4.248.685,19 |
| 2. | Budynki, lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 23.562.963,45 | 0 | 3.725.907,21 | 0 | 3.725.907,21 | 0,00 | 0 | 251.346,28 | 251.346,28 | 27.037.524,38 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 5.570.223,97 | 0 | 6.713.796,05 | 0 | 6.713.796,05 | 6.630.014,28 | 0 | 0,00 | 6.630.014,28 | 5.654.005,74 |
| 4. | Środki transportu | 1.039.363,09 | 0 | 207.580,50 | 0 | 207.580,50 | 207.580,50 | 0 | 0,00 | 207.580,50 | 1.039.363,09 |
| 5. | Inne środki trwałe | 158.525,89 | 0 | 245.954,10 | 0 | 245.954,10 | 0,00 | 0 | 79.748,90 | 79.748,90 | 324.731,09 |
| 6. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0 | 4.797,00 | 0 | 4.797,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 4.797,00 |
| 7. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 523.701,57 | 0 | 4.672.690,63 | 0 | 4.672.690,63 | 0,00 | 0 | 3.999.742,73 | 3.999.742,73 | 1.196.649,47 |
| Razem | | 35.003.867,96 | 0 | 15.674.323,69 | 0 | 15.674.323,69 | 6.837.687,28 | 0 | 4.334.748,41 | 11.172.435,69 | 39.505.755,96 |
| Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18) | Wartość netto składników aktywów | | | | |
| | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | | stan na początek roku obrotowego (3 – 13) | stan na koniec roku obrotowego (12 – 19) | | | |
| 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | | | |
| 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.149.089,99 | 4.248.685,19 | | | |
| 6.854.020,00 | 0 | 947.324,34 | 0,00 | 947.324,34 | 0,00 | 7.801.344,34 | 16.708.943,45 | 19.236.180,04 | | | |
| 1.446.501,87 | 0 | 553.347,11 | 3.240.272,74 | 3.793.619,85 | 3.204.506,87 | 2.035.614,85 | 4.123.722,10 | 3.618.390,89 | | | |
| 1.024.240,76 | 0 | 13.905,02 | 207.580,50 | 221.485,52 | 207.580,50 | 1.038.145,78 | 15.122,33 | 1.217,31 | | | |
| 144.158,57 | 0 | 14.738,70 | 0,00 | 14.738,70 | 0,00 | 158.897,27 | 14.367,32 | 165.833,82 | | | |
| 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.797,00 | | | |
| 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 523.701,57 | 1.196.649,47 | | | |
| 9.468.921,20 | 0 | 1.529.315,17 | 3.447.853,24 | 4.977.168,41 | 3.412.087,37 | 11.034.002,24 | 25.534.946,76 | 28.471.753,72 | | | |
| 1.2 | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami | | | | | | | | | | |
| <i>Jednostka nie dysponuje takimi informacjami</i> | | | | | | | | | | | |
| 1.3 | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych | | | | | | | | | | |
| <i>Nie dotyczy</i> | | | | | | | | | | | |
| 1.4 | wartość gruntów użytkowanych wieczysto | | | | | | | | | | |
| Lp. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6) | | | | | |
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | | | | | | |
| 1. | dz. 389/30 tereny mieszkaniowe | Powierzchnia (m ²) | 301 | 0 | 0 | 301 | | | | | |
| | | Wartość (zł) | 2.140,11 | 0,00 | 0,00 | 2.140,11 | | | | | |
| 2. | dz. 565/12 tereny mieszkaniowe | Powierzchnia (m ²) | 369 | 0 | 0 | 369 | | | | | |
| | | Wartość (zł) | 2.623,59 | 0,00 | 0,00 | 2.623,59 | | | | | |
| 3. | dz. 511/2 tereny mieszkaniowe | Powierzchnia (m ²) | 143 | 0 | 0 | 143 | | | | | |
| | | Wartość (zł) | 1.016,73 | 0,00 | 0,00 | 1.016,73 | | | | | |
| 4. | dz. 389/9 tereny mieszkaniowe | Powierzchnia (m ²) | 273 | 0 | 0 | 273 | | | | | |
| | | Wartość (zł) | 1.941,03 | 0,00 | 0,00 | 1.941,03 | | | | | |
| 5. | dz. 389/38 tereny mieszkaniowe | Powierzchnia (m ²) | 334 | 0 | 0 | 334 | | | | | |
| | | Wartość (zł) | 2.374,74 | 0,00 | 0,00 | 2.374,74 | | | | | |

| | | | | | | | |
|------|--|--|----------------------------------|--|---------------|-------------|--------------------------------|
| 6. | dz. 566 inne tereny zabudowane | Powierzchnia (m ²) | 894 | 0 | 0 | 894 | |
| | | Wartość (zł) | 6.356,34 | 0,00 | 0,00 | 6.356,34 | |
| 7. | dz. 568/1 inne tereny zabudowane | Powierzchnia (m ²) | 438 | 0 | 0 | 438 | |
| | | Wartość (zł) | 3.114,18 | 0,00 | 0,00 | 3.114,18 | |
| 8. | dz. 929/3 inne tereny zabudowane | Powierzchnia (m ²) | 3433 | 0 | 0 | 3433 | |
| | | Wartość (zł) | 24.408,63 | 0,00 | 0,00 | 24.408,63 | |
| 9. | dz. 455/4 inne tereny zabudowane | Powierzchnia (m ²) | 112 | 0 | 0 | 112 | |
| | | Wartość (zł) | 796,32 | 0,00 | 0,00 | 796,32 | |
| 10. | dz. 769 inne tereny zabudowane | Powierzchnia (m ²) | 263 | 0 | 0 | 263 | |
| | | Wartość (zł) | 1.869,93 | 0,00 | 0,00 | 1.869,93 | |
| 11. | dz. 567/1 inne tereny zabudowane | Powierzchnia (m ²) | 159 | 0 | 0 | 159 | |
| | | Wartość (zł) | 1.130,49 | 0,00 | 0,00 | 1.130,49 | |
| 12. | dz. 179 inne tereny zabudowane | Powierzchnia (m ²) | 409 | 0 | 0 | 409 | |
| | | Wartość (zł) | 2.907,99 | 0,00 | 0,00 | 2.907,99 | |
| 13. | dz. 389/8 tereny przemysłowe | Powierzchnia (m ²) | 13 | 0 | 0 | 13 | |
| | | Wartość (zł) | 3,90 | 0,00 | 0,00 | 3,90 | |
| 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>Nie dotyczy</i> | | | | | | |
| 1.6 | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych | | | | | | |
| | <i>Nie dotyczy</i> | | | | | | |
| 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) | | | | | | |
| | 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. | Należności z tyt. czynszu | 19.303,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19.303,60 |
| | 2. | Należności z tyt. opłat za zajęcie pasa drogowego | 1.368,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.368,75 |
| | 3. | Należności z tyt. odsetek od czynszu | 9.217,80 | 1.321,64 | 0,00 | 0,00 | 10.539,44 |
| | 4. | Należności z tyt. odsetek od opłat za zajęcie pasa drogowego | 1.459,07 | 93,72 | 0,00 | 0,00 | 1.552,79 |
| | Razem | | 31.349,22 | 1.415,36 | 0,00 | 0,00 | 32.764,58 |
| 1.8 | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | | | | | | |
| | <i>Nie dotyczy</i> | | | | | | |
| | podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: | | | | | | |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat | | | | | | |
| | <i>1.535.149,73 zł</i> | | | | | | |
| b) | powyżej 3 do 5 lat | | | | | | |
| | <i>1.390.608,00 zł</i> | | | | | | |
| c) | powyżej 5 lat | | | | | | |
| | <i>1.171.862,00 zł</i> | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| | <i>Nie dotyczy</i> | | | | | | |
| 1.11 | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | | | | | | |
| | <i>Nie dotyczy</i> | | | | | | |
| 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 | | | | | | |

| | |
|------|---|
| | <i>Nie dotyczy</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 |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 1.14 | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | <i>14 szt. gwarancji ubezpieczeniowych dotyczących usunięcia wad i usterek realizowanych zadań na łączną kwotę – 724.652,69 zł</i> |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | <i>1.668.054,90 zł</i> |
| 1.16 | inne informacje |
| | <i>Umorzenie pozostałych środków trwałych – 950.078,50 zł, umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 33.887,49 zł</i> |
| 2. | |
| 2.1 | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | <i>Nie dotyczy</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>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym to – 4.672.690,63 zł, w tym odsetki – 0,00 zł</i> |
| 2.3 | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | <i>Nie dotyczy</i> |
| 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 |
| | <i>Nie dotyczy</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 |
| | - |

SKARBNIK GMINY RACZKI

Agnieszka Gładzińska

(główny księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Andrzej Gładziński
(kierownik jednostki)