

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Obrowie Obrowo 87-126 Obrowo	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Obrowo
Numer identyfikacyjny REGON 000534380		0C7BC2DBF6D720F4 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	322 465,70
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	0,00
1.12.	łącznie 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Skarbnik Gminy

mgr Joanna Faleńska

(główny księgowy)

29.03.2019

rok mies. dzień

WÓJT

mgr Andrzej Węczyński

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Skarbnik Gminy

mgr Joanna Faleńska

(główny księgowy)

29.03.2019

rok mies. dzień

WÓJT

mgr Andrzej Wierzyński

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Urząd Gminy Obrowo
1.2	Siedziba jednostki
	Obrowo
1.3	Adres jednostki
	ul. Aleja Lipowa 27, 87-126 Obrowo
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka samorządu terytorialnego
2.	Okres objęty sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z odpowiednim kontem Zespołu 4 - koszty według rodzajów i ich rozliczenie Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: środki trwałe, pozostałe środki trwałe, środki trwałe w budowie (inwestycje) Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego - Gminy Obrowo, w stosunku do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania. Środki trwałe obejmują w szczególności: – grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu), – lokale będące odrębną własnością, – budynki, – budowle, – maszyny i urządzenia, – środki transportu i inne rzeczy.

Do środków trwałych jednostki zalicza się także obce środki trwale znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający”.

Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub innej jednostki – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia - według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę.

Na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwale ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwale na koncie 011 „Środki trwale”,
- pozostałe środki trwale na koncie 013 „Pozostałe środki trwale”.

Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych 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.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwale to środki trwale, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Obejmują:

- ☐ odzież i umundurowanie
- ☐ meble i dywany,
- ☐ książki i zbiory biblioteczne,
- ☐ środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno wychowawczemu realizowanemu w szkołach

Pozostałe środki trwale:

- ☐ ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwale” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem zespołu 4 - Koszty według rodzajów i ich rozliczenie
- ☐ na podstawie decyzji kierownika jednostki ujmuje się tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu o wartości poniżej 500 złotych za wyjątkiem sprzętu audiowizualnego oraz sprzętu do tej wartości, który może zostać skradziony (np. kalkulatory, maszyny liczące, odkurzacze).

Środki trwale w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.

Zapasy obejmują materiały.

Materiały wycenia się są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu.

Jednostka prowadzi ewidencję materiałów ilościowo-wartościową.

W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

5.	Inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia
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
	Według załącznika nr 1
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	Brak danych
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Grunty położone w miejscowości Obrowo: - dz. 151/7 – 5.912m ² – 32.890zł. - dz. 151/6 – 5.421m ² – 33.124zł. - dz. 151/5 – 3.850m ² – 131.615zł. - dz. 151/8 – 1.359m ² – 30.805zł.
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
	-
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)

	Grupy należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego
	Oплата za śmieci	8.304,80	2.510,00	0	10.814,80
	Podatek od nieruchomości (osoby prawne)	2.499,80	2.499,00	0	4.998,80
	Użytkowanie wieczyste	9.283,95	0	0	9.283,95
	Podatek rolny (osoby fizyczne)	7.681,00	0	0	7.681,00
	Oplaty za wodę	0	122.021,76	0	122.021,76
	Oплата za ścieki	0	46.794,05	0	46.794,05
	Podatek od środków transportowych	0	12.255,77	0	12.255,77
	Podatek od nieruchomości (osoby fizyczne)	57.375,15	51.240,42	0	108.615,57
	RAZEM	85.144,70	237.321,00	0	322.465,70
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym				
	Nie dotyczy				
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, o okresie spłaty:				
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat				
	8.520.498,36zł.				
b)	Powyżej 3 lat do 5 lat				
	6.078.220,48				
c)	Powyżej 5 lat				
	31.384.376,49zł.				
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 dotyczy				
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	Nie dotyczy				
1.12.	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczeń na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	Nie dotyczy				
1.13.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązań zapłaty za nie				
	Nie dotyczy				
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
	Łączna wartość otrzymanych gwarancji ubezpieczeniowych na dzień 31.12.2018r. wynosi 1.055.166,53zł.				

1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze
	369.577,64zł.
1.16.	Inne informacje
	-
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	10.592.198,95zł.
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
2.4.	Informację 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
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

mgr Joanna Faleńska

(główny księgowy)

29.03.2019

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr Andrzej Wiochyński

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

LP.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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 początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie 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	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Ukwidacja	Inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (9-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	87 751,26		2 866,28		2 866,28		1 227,92		1 227,92	89 389,62	39 998,20		24 315,83		24 315,83		64 314,03	47 753,06	25 075,59
2.	ŚRODKI TRWAŁE	97 078 692,72	0,00	7 453 103,33	0,00	7 453 103,33	1 343,00	65 720,88	0,00	67 063,88	104 464 732,17	29 111 197,48	0,00	3 830 474,56	0,00	3 830 474,56		32 941 672,04	67 967 495,24	71 523 060,13
1)	Grunty	15 619 298,95		320 120,00		320 120,00	1 343,00			1 343,00	15 938 075,95	0,00		0,00		0,00		0,00	15 619 298,95	15 938 075,95
2)	Budynki i lokale	4 419 175,58		1 070 207,00		1 070 207,00				0,00	5 489 382,58	1 258 496,41		124 982,20		124 982,20		1 383 478,61	3 160 679,17	4 105 903,97
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	72 282 050,86		5 777 775,88		5 777 775,88				0,00	78 059 826,74	24 504 582,67		3 241 294,28		3 241 294,28		27 745 876,95	47 777 468,19	50 313 949,79
4)	Kotły i maszyny energetyczne	228 466,55		40 181,28		40 181,28				0,00	268 647,83	54 707,90		15 300,15		15 300,15		70 008,05	173 758,65	198 639,78
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	82 995,57		0,00		0,00				0,00	82 995,57	34 589,77		17 179,22		17 179,22		51 768,99	48 405,80	31 226,58
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	783 267,19		0,00		0,00				0,00	783 267,19	276 196,78		154 953,04		154 953,04		431 149,82	507 070,41	352 117,37
7)	Urządzenia techniczne	235 887,98		36 544,72		36 544,72				0,00	272 432,70	160 376,72		17 166,11		17 166,11		177 542,83	75 511,26	94 889,87
8)	Środki transportu	2 369 989,42		0,00		0,00				0,00	2 369 989,42	1 801 358,05		105 394,21		105 394,21		1 906 752,26	568 631,37	463 237,16
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	1 057 560,62		208 274,45		208 274,45		65 720,88		65 720,88	1 200 114,19	1 020 889,18		154 205,35		154 205,35		1 175 094,53	36 671,44	25 019,66
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
	RAZEM	97 166 443,98	0,00	7 455 969,61	0,00	7 455 969,61	1 343,00	66 948,80	0,00	68 291,80	104 554 121,79	29 151 195,68	0,00	3 854 790,39	0,00	3 854 790,39	0,00	33 005 986,07	68 015 248,30	71 548 135,72

Skarbnik Gminy

mgr Joanna Faleńska

WÓJT

mgr Andrzej Wierzyński