

INFORMACJA DODATKOWA - korekta

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1. Sprawozdanie finansowe Gminy Tłuchowo zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2017 poz. 2342 t.j.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 (Dz.U. z 2017 poz. 1911).

1.1 Nazwa jednostki

URZĄD GMINY TŁUCHOWO

1.2 Siedziba jednostki

TŁUCHOWO

1.3 Adres jednostki

ul. SIERPECKA 20, 87-605 TŁUCHOWO

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

7511Z - Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2018r. – 31.12.2018r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe lub łączne:

sprawozdanie finansowe obejmuje dane jednostki: URZĄD GMINY TŁUCHOWO

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

4.1. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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.

4.2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.
- b) Środki trwałe umarza się na koniec roku z wyjątkiem gruntów według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Dokonywanie odpisów umorzeniowych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

4.3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

4.4. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przebiegania na koniec roku obrotowego. Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.

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

.....
Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I. i A.II.1. bilansu)

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 początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencja i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	117 666,68		649,44		649,44				0	118 316,12
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	117 666,68		649,44		649,44				0	118 316,12
1.1	Grunty	352 357,64		1 815,20		1815,2					354 172,84
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki: lokale objekty inżynierii lądowej i wodnej	39 354 819,99		3 403 651,00		3 403 651,00		193 777,37		193 777,37	42 564 693,62
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	616 761,86									616 761,86
1.4	Środki transportu	672 313,60						8 440,00		8 440,00	663 873,60
1.5.	Inne środki trwałe	1 210 649,11		149 020,28		149 020,28		20,91		20,91	1 359 648,48
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	42 206 902,20		3 554 486,48		3 554 486,48		202 238,28		202 238,28	45 559 150,40

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenie		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencja i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	117 666,68		649,44		649,44				0	118 316,12	0	0
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	117 666,68		649,44		649,44				0	118 316,12	0	0
1.1	Grunty											352 357,64	354 172,84
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
1.2.	Budynki: lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 800 754,07		1 591 489,38		1 591 489,38		170 048,78		170 048,78	19 222 194,67	21 554 065,92	23 342 498,95
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	485 428,22		26 161,11		26 161,11					511 589,33	131 333,64	105 172,53
1.4	Środki transportu	637 062,83		14 573,36		14 573,36		8 440,00		8 440,00	643 196,19	35 250,77	20 677,41
1.5.	Inne środki trwałe	1 026 693,22		157 149,23		157 149,23		20,91		20,91	1 183 821,54	183 955,89	175 826,94
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	19 949 938,34		1 789 373,08		1 789 373,08		178 509,69		178 509,69	21 560 801,73	22 256 963,86	23 998 348,62

* przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia.

Może to być np.. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

- 1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
-
- 1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
-
- 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto
-
- 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
4 234,89 zł
- 1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
-
- 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	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	należności długoterminowe	-	-	-	-	-
2.	należności krótkoterminowe	-	-	-	-	-

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

Stan rezerw na początku roku – 238 000,00 zł, z tego:

Rezerwa ogólna w wysokości – 60 000,00 zł,

Rezerwy celowe w wysokości – 178 000,00 zł,

z przeznaczeniem na:

- 1) realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie – 62 000,00 zł,
- 2) zadania w oświacie na wydatki, których szczegółowy podział na paragrafy klasyfikacji budżetowej nie mógł być dokonany w okresie opracowywania budżetu gminy w kwocie – 116 000,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. plan rezerwy budżetowej wynosił kwotę 156 725,00 zł, z tego plan rezerwy ogólnej 2 225,00 zł oraz plan rezerwy celowej 154 500,00 zł (62 000,00 zł na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego i 92 500,00 zł na zadania w oświacie na wydatki, których szczegółowy podział na paragrafy klasyfikacji budżetowej nie mógł być dokonany w okresie opracowywania budżetu gminy).

W okresie sprawozdawczym rozdysponowano część rezerwy ogólnej w wysokości 57 775,00 zł w celu

zwiększenia planu finansowego na: opłaty związane z gospodarką ściekową (1 500,00 zł), prace remontowe na oczyszczalni ścieków (41 820,00 zł), szkolenia pracowników urzędu gminy (2 000,00 zł), pokrycie kosztów sporządzenia Gminnego Programu Opieki Nad Zabytkami Gminy Tłuchowo na lata 2018 – 2021 (1 755,00 zł), pokrycie kosztów transportu kamienia na tablicę upamiętniającą miejsca potyczki Powstańców Styczniowych z Rosjanami w Kozirogu Rzecznym (200,00 zł) i wydatki związane z bieżącym utrzymaniem stadionu gminnego (1 500,00 zł), pokrycie kosztów uczęszczania dzieci z terenu naszej gminy do przedszkoli znajdujących się na terenie innych gmin (3 000,00 zł) bieżące utrzymanie świetlic wiejskich (6 000,00 zł) oraz część rezerwy celowej w wysokości 23 500,00 zł na zadania w oświacie w celu zwiększenia planu finansowego na wynagrodzenia nauczycieli świetlicy Publicznej Szkoły Podstawowej w Tłuchowie.

1.9. 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

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
0	0

B - powyżej 3 lat do 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
0	0

C - powyżej 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
0	589 590,00

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

-

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

-

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

-

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

-

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

Lp.	Gwarancje i poręczenia	Kwota zabezpieczenia
1.	otrzymane w formie gwarancji bankowych	118 233,33 zł
2.	Inne	0,00 zł
Ogółem		118 233,33 zł

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	29 491,20 zł
2.	Nagrody Jubileuszowe	49 042,99 zł
3.	Ekwiwalenty urlopowe	6 823,84 zł
4.	Świadczenia urlopowe	-
Razem		85 358,03 zł

1.16. inne informacje –

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

-

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

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	3 403 651,00 zł	2 584,96 zł	-
środki trwale w budowie	46 357,49 zł	0,00 zł	-

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

Wyszczególnienie	Wartość
1. przychody, z tego:	-
1.1 o nadzwyczajnej wartości	-
1.2 które wystąpiły incydentalnie	-
2. koszty, z tego:	-
2.1 o nadzwyczajnej wartości	-
2.2 które wystąpiły incydentalnie	-

- 2.4. informacje 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

Należności z tytułu dochodów budżetowych pobieranych przez urzędy skarbowe na rzecz JST w roku 2018 :

5 061,00 zł

- 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

-

MARTA CHYCZEWSKA
(Główny księgowy)

23.04.2019r.
(rok,miesiąc,dzień)

Krzysztof Dąbkowski
(Kierownik jednostki)