

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Giby
1.2	siedzibę jednostki
	Gmina Giby
1.3	adres jednostki
	Giby 74A 16-506 Giby
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	administracja
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01.2018r – 31.12.2018r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie zbiorcze
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019r. poz.351 z późn.zm. oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017r.poz.1911 z późn.zm.) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od miesiąca następnego po oddaniu do użytkowania składnika zgodnie z wykazem stanowiącym załącznik Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2018r.poz.1036 z późn.zm.).Pozostałe środki trwale umarżane są w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do używania.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę 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
	385 700 zł według operatu szacunkowego sporządzonego w 2011 roku
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
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)
	BO – 1 150 462,29 zł; zwiększenia -154 573,13 zł; BZ- 1 304 106,31 zł
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, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	304 810,51 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	3 050 571 zł
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
	159 193 zł
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wynagrodzenia pracowników = 4 224 755,88zł nagrody jubileuszowe= 48 364,22 zł nagrody uznaniowe= 6 000 zł wynagrodzenie pracowników na robotach publicznych = 361 995,52 zł fundusz socjalny pracowników = 186 669,41 zł ekwiwalent za urlop wypoczynkowy= 12 694,82 zł odprawa z likwidacji etatu= 16 944 zł odprawa emerytalna= 33 490,62 zł ekwiwalent za pranie odzieży= 1 715,16 zł zasiłek na zagospodarowanie naucz.=2 362 zł badania lekarskie= 335 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Alicja Sztabińska
(główny księgowy)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Robert Bagiński
(kierownik jednostki)

Załączniki do informacji dodatkowej do bilansu

Główne składniki aktywów trwałych

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)
			przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	100 805,27	-	6 346,80	-	6 346,80	-	-	-	-	107 152,07
2.	Grunt	281 180,00	-	-	-	-	-	-	-	-	281 180,00
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 779 585,02	-	24 600,00	-	24 600,00	-	-	-	-	7 804 185,02
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	592 327,60	-	11 724,40	-	11 724,40	-	-	-	-	604 052,00
5.	Środki transportu	973 587,40	-	839 652,44	-	839 652,44	-	-	33 856,00	33 856,00	1 779 383,84
6.	Inne środki trwałe	10 785 141,78	-	66 362,35	-	66 362,35	-	-	24 600,00	24 600,00	10 826 904,13
7.	Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Ogółem :	20 515 627,07	-	948 688,99	-	948 688,99	-	-	58 456,00	58 456,00	20 402 857,06

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
24 531,21	-	-	-	-	-	-	74 055,30	80 402,10
-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 390 518,80	-	296 047,51	-	296 047,51	-	3 686 566,31	4 389 066,22	4 117 618,71
530 519,86	-	24 931,27	-	24 931,27	-	555 451,13	61 807,74	48 600,87
929 610,61	-	57 425,84	-	57 425,84	33 856,00	953 180,45	43 976,79	826 203,39
2 158 486,79	-	371 957,05	-	371 957,05	1 937,25	2 528 506,59	8 626 654,99	8 298 397,54
7 033 667,27	-	750 361,67	-	750 361,67	35 793,25	7 723 704,48	13 195 561,04	13 371 222,61

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Obręb Głęboki Bród 486/1	1,5517 ha	334 000,00	-	-	334 000,00
		334 000 zł				
2.	Obręb Giby 745	0,1400 ha	40 000,00	-	-	40 000,00
		40 000 zł				
3.	Obręb Pogorzelec 35/1	0,0600 ha	11 700,00	-	-	11 700,00
		11 700 zł				

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

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.	Podatki	407,00	-	407,00	-	0
2.	Czynsz	522,11	-	522,11	-	0
3.	Zaliczka alimentacyjna	72 590,82	-	-	-	72 590,82
4.	Fundusz alimentacyjny	737 801,13	66 580,89	-	-	804 382,02
5.	Odsetki funduszu alimentacyjnego	339 141,23	87 992,24	-	-	427 133,47
	Razem	1 150 462,29	154 573,13	929,11	-	1 304 106,31