

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Birczy ul. Ojca Św. JP II 2 37-740 Bircza	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: BIRCZA
Numer identyfikacyjny REGON 000533305		

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)	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

Bogumiła Sowa-Wisłowska
Bogumiła Sowa-Wisłowska
(główny księgowy)

2019.02.28
rok mies. dzień

WÓJT GMINY BIRCZY

Grzegorz Gągola

Grzegorz Gągola

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

Bogumiła Sowa-Wisniewska
(główny księgowy)

2019.02.28

rok mies. dzień

WÓJT GMINY BIEŻCZA

Grzegorz Gągola

Grzegorz Gągola

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy
1.2	siedzibę jednostki
	Bircza
1.3	adres jednostki
	Bircza ul. Ojca Św. Jana Pawła II 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Brak danych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342).

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

a) pozostałe środki trwałe do 10 000,00 zł – są to przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok, które umarza się metodą uproszczoną, przez jednorazowy odpis w pełnej wartości w miesiącu zakupu i ujmuje się w ewidencji bilansowej na koncie 013 – „pozostałe środki trwałe” oraz w księgach inwentarzowych (ewidencja ilościowo-wartościowa).

b) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się również książki i inne zbiory biblioteczne, które ujmuje się na koncie 014 „zbiory biblioteczne”.

c) środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł – zalicza się do środków trwałych i umarza przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych, określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do użytkowania. Do ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej środków trwałych związanych z wykonywaną działalnością jednostki służy konto 011 „środki trwałe”. Ewidencję środków trwałych prowadzi się przy użyciu tabel amortyzacyjnych i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu na podstawie PK.

Dowodem księgowym przyjęcia nowego lub ulepszonego środka trwałego celem przekazania do eksploatacji jest OT – „przyjęcie środka trwałego” wraz z kopiami faktur i rachunków źródłowych.

Dokumentem rozchodu środka trwałego jest LT – „likwidacja środka trwałego” sporządzona na zasadach jak przy OT.

d) wartości niematerialne i prawne – są to nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki. Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej nie przekraczającej kwoty 10 000,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty w momencie oddania ich do użytku i prowadzi się ewidencję w formie ksiąg inwentarzowych.

Pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł są umarzane według zasad i stawek amortyzacyjnych ujętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i ewidencjonowane na koncie 020 – „wartości niematerialne i prawne”. Ewidencję prowadzi się przy użyciu tabel amortyzacyjnych i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu na podstawie PK.

2. Dla potrzeb wyceny majątku w/w jednostek ustalono następujące zasady:

2.1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne:

- wartość początkową środków trwałych stanowi cena ich nabycia lub koszt wytworzenia obejmujący ogół kosztów poniesionych na nie przez jednostkę w okresie budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania. Przez cenę nabycia rozumie się cenę zakupu, obejmującą kwotę należną sprzedającemu łącznie z VAT, jeżeli nie podlega odliczeniu, powiększoną w przypadku importu o cło oraz nie podlegający odliczeniu podatek akcyzowy, a obniżoną o rabaty, upusty i inne podobne zmniejszenia. Dodatkowo cenę nabycia powiększa się o koszty bezpośrednio związane z zakupem, łącznie z kosztami transportu, załadunku, wyładunku i przystosowaniem polegającym np. na montażu, rozruchu, jeżeli poniesienie tych kosztów jest niezbędne do doprowadzenia tych aktywów do stanu umożliwiającego ich używanie. Jeżeli nie można ustalić ceny nabycia, gdyż środki trwałe jednostka otrzymała nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny (umowa darowizny nie zawiera wyceny), to wycenia się je w cenie sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

2.2. rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się na dzień bilansowy wg ich wartości wynikającej z ewidencji. Rzeczowe aktywa obrotowe są to materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby, wytworzone lub przetworzone przez jednostkę produkty gotowe zdatne do sprzedaży. Rzeczowe aktywa obrotowe są częścią aktywów obrotowych do których należą: aktywa rzeczowe, aktywa finansowe, należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe.

2.3. należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

2.4. kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału wg zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

5. inne informacje

Na sprawozdanie finansowe za rok 2018 składa się: bilans wg rozporządzenia (budżetowy), rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz informacja dodatkowa. Sprawozdanie sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

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

1.1.1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych: (wartość brutto)

a) środki trwałe wartość początkowa:

w zł i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: a) nabycia b) aktualizacji c) przemieszczenia d) inne	Zmniejszenia z tytułu: a) sprzedaży b) aktualizacji c) przemieszczenia d) inne	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
I. Środki trwałe razem:	64 097 475,49	8 730 075,75	d) 63 528,40	72 764 022,84
z tego:				
1. grunty	17 897 691,46	87 600,00	24 488,40	17 960 803,06
1.1. grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	79 480,00	0,00	0,00	79 480,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	43 864 293,00	8 498 472,75	0,00	52 362 765,75
3. urządzenia techniczne i maszyny	1 024 343,33	40 303,00	0,00	1 064 646,33
4. środki transportu	1 217 919,06	103 700,00	39 040,00	1 282 579,06
5. inne środki trwałe	180 286,85	0,00	0,00	180 286,85
II. Pozostałe środki trwałe	1 295 713,53	111 253,55	1 859,36	1 405 107,72
III. Zbiory biblioteczne	5 750,81	0,00	0,00	5 750,81
IV. Wartości niematerialne i prawne	23 282,57	0,00	0,00	23 282,57

1.1.2. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (umorzenie)					
b) umorzenia środków trwałych: w zł i gr.					
Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: a) nabycia b) aktualizacji c) przemieszczenia d) umorzenia rocznego e) innych	Zmniejszenia z tytułu: a) sprzedaży b) aktualizacji c) przemieszczenia d) inne	Stan na koniec roku obrotowego	
1. Umorzenie środków trwałych:	16 840 412,11	d) 1 868 284,81	d) 0,00	18 708 696,92	
z tego:					
1. grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1. grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	14 970 018,81	1 594 777,69	0,00	16 564 796,50	
3. urządzenia techniczne i maszyny	749 298,58	222 759,95	0,00	972 058,43	
4. środki transportu	1 060 727,39	32 740,00	0,00	1 093 467,39	
5. inne środki trwałe	60 367,33	18 007,27	0,00	78 374,60	
II. Pozostałe środki trwałe	1 295 713,53	111 253,55	1 859,36	1 405 107,72	
III. Zbiory biblioteczne	5 750,81	0,00	0,00	5 750,81	
IV. Wartości niematerialne i prawne	23 282,57	0,00	0,00	23 282,57	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
	Brak informacji				
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 wieczyście				
	Nie dotyczy				
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				
	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)				
	Nie dotyczy				
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytu 1 396 000,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytu 2 946 000,00
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
	Nie dotyczy
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	80 801,73 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
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie - 19 132,42
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
	Brak danych

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

SKARBNIK GMINY

Bogumiła Sowa-Wisniowska
mgr Bogumiła Sowa-Wisniowska
(główny księgowy)

.....2018.02.28.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY WIEŻA

Grzegorz Szpola
(kierownik jednostki)