

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA UNISŁAW
1.2	siedzibę jednostki
	PARKOWA 20, 86-260 UNISŁAW
1.3	adres jednostki
	PARKOWA 20, 86-260 UNISŁAW
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Gmina to wspólnota samorządowa (mieszkańcy gminy) oraz odpowiednie terytorium. Wykonuje ona zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność, posiada osobowość prawną. O ustroju gminy stanowi jej statut.</p> <p>Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.</p> <p>Do zadań własnych gminy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty, do których zaliczyć należy w szczególności sprawy:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej;</li> <li>2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,</li> <li>3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz;</li> <li>3a) działalności w zakresie telekomunikacji;</li> <li>4) lokalnego transportu zbiorowego;</li> <li>5) ochrony zdrowia;</li> <li>6) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych;</li> <li>6a) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej;</li> <li>7) gminnego budownictwa mieszkaniowego;</li> <li>8) edukacji publicznej;</li> <li>9) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami;</li> <li>10) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych;</li> <li>11) targowisk i hal targowych;</li> </ol>

	<p>12) zieleni gminnej i zadrzewień;</p> <p>13) cmentarzy gminnych;</p> <p>14) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego;</p> <p>15) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych;</p> <p>16) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej;</p> <p>17) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej;</p> <p>18) promocji gminy;</p> <p>19) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie,</p> <p>20) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.</p> <p>Ustawy mogą nakładać na gminę obowiązek wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.</b>
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p><b>Wartości niematerialne i prawne</b> 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 (określonej na podstawie przeciętnych cen, uwzględniających stan i stopień zużycia) na dzień nabycia.</p> <p>Wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych zmniejszają odpisy amortyzacyjne (dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek ich używania lub upływu czasu). Odpisów dokonuje się drogą planowego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie naliczania amortyzacji następuje od miesiąca następującego po miesiącu w którym przyjęto do używania wartość niematerialna i prawną. Zakończenie amortyzacji następuje z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub przeznaczenia jej do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru. W przypadku wartości niematerialnych i prawnych których wartość początkowa nie przekracza 10 000,00 zł dokonuje się jednorazowego odpisu w koszty w momencie oddania ich do używania.</p> <p><b>Rzeczowe aktywa trwałe</b> obejmują:</p> <p>- <u>środki trwałe</u> (m.in.: grunty, budynki, maszyny i urządzenia ,środki transportu, wycenia się w dniu przyjęcia w przypadku:</p> <p>* zakupu-według ceny nabycia</p> <p>* wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,</p>

\*ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,  
\*spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,  
\*otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,  
\*otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.  
Na dzień bilansowy środki trwałe ( z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

-pozostałe środki trwałe- obejmują:

\*meble i dywany,

\*inwentarz żywy,

\*środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

-inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)

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, w tym również: niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu, opłaty sądowe, notarialne itp., odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

-zbiory biblioteczne- dokumenty zawierające utrwalony wyraz myśli ludzkiej przeznaczone do rozpowszechniania niezależnie od nośnika fizycznego i sposobu zapisu treści (dokumenty graficzne, dźwiękowe, wizualne, audiowizualne, elektroniczne. Do zbiorów bibliotecznych nie zalicza się materiałów służących pracownikom jednostki tj. katalogi, instrukcje, normy wydawnictwa urzędowe. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania

**Należności długoterminowe** to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego.

**Należności i udzielone pożyczki** o charakterze długoterminowym wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące wartość należności (zasada ostrożności) według zapisów art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Jeżeli spłata należności ma nastąpić ratami, to raty płatne w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym oraz raty zaległe wykazuje się we właściwej pozycji B.II aktywów, zaś resztę należności – płatną w okresie powyżej roku – w poz. A.III bilansu jednostki budżetowej.

**Długoterminowe aktywa finansowe** to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości, jako inwestycje długoterminowe). Obejmują w szczególności:

-akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,

-akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe.

Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

**Zapasy** obejmują materiały.

**Środki pieniężne** w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

**Rozliczenia międzyokresowe czynne** w nie występują.

	<p><b>Należności krótkoterminowe</b> to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości).</p> <p><b>Krótkoterminowe papiery wartościowe</b> to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.</p> <p><b>Zobowiązania</b> w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego:  -w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt. 8 i 8a ustawy o rachunkowości,  -w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz. U. Nr 57, poz. 366).</p> <p><b>Zobowiązania bilansowe</b> wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p><b>Rozliczenia międzyokresowe czynne</b> w nie występują</p> <p><b>Rozliczenia międzyokresowe bierne</b> to rezerwy na koszty przyszłych okresów.  W Gminie Unisław rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.</p> <p><b>Zaangażowanie</b> to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, która spowoduje wykonanie:  a) wydatków budżetowych ujętych w planie finansowym jednostki budżetowej danego roku oraz w planie finansowym niewygasających wydatków budżetowych przewidzianych do realizacji w danym roku,  b) wydatków budżetowych oraz niewygasających wydatków budżetowych następnych lat.</p> <p><b>Ustalenie wyniku finansowego</b>  Wynik finansowy jednostek budżetowych ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.  Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się:  -wynik ze sprzedaży,  -wynik z działalności operacyjnej,  -wynik z działalności gospodarczej,  -wynik brutto.  W Organie wynik z wykonania budżetu JST ustalany jest wg zasady kasowej poprzez porównanie realizowanych dochodów i wydatków budżetowych na koncie 961 – Wynik wykonania budżetu.</p>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>Dane w załączniku nr 1 do informacji.</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	0,00 zł

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0,00 zł
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	0,00 zł
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
	Leasing samochodu Volksvagen Caravelle T6 157 083,00 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	0,00 zł
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 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	0,00 zł
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
	5 288 451,90 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1 988 165,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	1 720 688,70 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
	0,00 zł
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0,00 zł
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 zł
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
	0,00 zł
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	292 705,79 zł

1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00 zł
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
	2 613 420,70 zł
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 wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
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

Radosław Piekarski  
(główny księgowy)

2019-04-09  
(rok, miesiąc, dzień)

Jakub Danielewicz  
(kierownik jednostki)



## Dane uzupełniające do działu 1 w tys. zł (bez znaku po przecinku)

Z wiersza 06 rubryki 6 przypada na wartość:			dróg, mostów, wiaduktów, estakad, tuneli, przejść nadziemnych i podziemnych (rodzaje 220 i 223)	13	15279
			melioracji podstawowych (rodzaj 225)	14	350
Z rubryki 7	wiersz 08	przypada na import:	maszyn i urządzeń technicznych (grupy 3-6)	15	0
	wiersz 10		środków transportu (grupa 7)	16	0
	wiersz 11		narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia (grupa 8)	17	0
Wartość nowych, przyjętych do użytku (do ewidencji środków trwałych) w roku sprawozdawczym (bez zakupów używanych):			budynków i lokali (grupa 1)	18	118
			obiektów inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	19	5
Koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania zakupu, budowy lub ulepszenia środka trwałego poniesione w okresie sprawozdawczym oraz związane z nimi różnice kursowe				20	0
Pozostałe nakłady związane z realizacją inwestycji (budową środka trwałego), które po jej zakończeniu nie będą stanowiły środka trwałego				21	0
Wartość brutto (tj. bez potrącenia umorzeń) wartości niematerialnych i prawnych (stan w dniu 31 XII)				22	127
w tym	autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje			23	127
	w tym	oprogramowanie komputerowe		24	127
		dokumentacja i projekty zagospodarowania złóż oraz oceny eksploatacji złóż, prawa eksploatacji gruntu związanego ze złóżami		25	0
		koncesje i licencje (bez oprogramowania komputerowego)		26	0
	prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, użytkowych oraz zdobniczych			27	0
	koszty zakończonych prac rozwojowych			28	0
	w tym koszty prac rozwojowych związanych z eksploatacją złóż			29	0
	wartość firmy			30	0

## Dział 1.0. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) środków trwałych wykazanych w dziale 1 rubryce 6 w tys. zł (bez znaku po przecinku)

Wyszczególnienie		Ogółem (rubryki 2+3+4+6+7+8)	Grunty (grupa 0)	Budynki i lokale (grupa 1)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	w tym melioracje szczegółowe (rodzaj 226)	Maszyny i urządzenia techniczne (grupy 3-6)	Środki transportu (grupa 7)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)	
0		1	2	3	4	5	6	7	8	
Dotychczasowe odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) ogółem		1	20718	0	4938	14640	0	368	519	253
w	wartość środków trwałych całkowicie zamortyzowanych (umorzonych)	2	1660	0	96	807	0	238	388	131
tym	odpisy amortyzacyjne w roku sprawozdawczym	3	1936	0	340	1482	0	38	37	39

Wyszczególnienie	Ogółem (rubryki 2+3+4+ 5+7+8)	środki		kredyty i pożyczki krajowe	środki z zagranicy		inne źródła razem	Nakłady niesfinansowane
		własne	budżetowe		razem	w tym kredyt bankowy		
0	1	2	3	4	5	6	7	8

Ogółem nakłady (wiersze 2+4+5) 1 1451 400 142 538 371 0 0 0

z tego na:	2	3	4	5	6	7	8
środki trwałe	1451	400	142	538	371	0	0
w tym nakłady na nowe obiekty majątkowe i ulepszenie istniejących	353	303	50	0	0	0	0
wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0
długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0	0	0

**Dział 2. Finansowanie nakładów w tys. zł (bez znaku po przecinku)**

Źródła finansowania

**Dział 3. Nakłady na środki trwałe według kierunków inwestowania**

Nazwa kierunku inwestowania	Lokalizacja inwestycji (symbol województwa, nazwa gminy)	Symbol kierunku inwestowania	Nakłady na nowe obiekty majątkowe oraz ulepszenie istniejących <sup>a)</sup> poniesione w roku sprawozdawczym w tys. zł (bez znaku po przecinku)	Środki trwałe w budowie - nowo rozpoczęte w roku sprawozdawczym	
				liczba w sztukach	wartość kosztorysowa w tys. zł (bez znaku po przecinku)
0	1	2	3	4	5
<b>OGÓŁEM</b>	001	000	353	15	333
ośrodki sportu i rekreacji (stadiony, boiska sportowe, hale sportowe, baseny, tory wyścigowe, lodowiska i inne)	002	Unisław (gmina wiejska)	052	2	92
szkoły podstawowe	003	Unisław (gmina wiejska)	021	3	118
domy kultury	004	Unisław (gmina wiejska)	045	3	70
administracja publiczna	005	Unisław (gmina wiejska)	083	2	10
obiekty związane z transportem (przystanki PKS, dworce PKP itp.)	006	Unisław (gmina wiejska)	085	4	20
drogi gminne	007	Unisław (gmina wiejska)	078	1	23