

## INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki GMINA IZBICKO
1.2	Siedzibę jednostki Izbicko ul. Powstańców Śl. 12
1.3	Adres jednostki Izbicko ul. Powstańców Śl. 12
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01.01.2018 do 31.12.2018
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Łączne
4.	<p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>Aktywa i pasywa wyceniane 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 2017 r. 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</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1000zł zalicza się bezpośrednio w koszty, jednocześnie ujmuje się w ewidencji ilościowej za wyjątkiem: mebli, sprzętu elektronicznego, oraz elektrycznego i spalinowego sprzętu gospodarstwa domowego.</li> <li>b) składniki majątku o wartości początkowej 1000zł do 10000zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</li> <li>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:             <ul style="list-style-type: none"> <li>- książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>- środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych, meble i dywany, odzież i umundurowanie, inwentarz żywy,</li> </ul> </li> <li>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10000zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych ( za wyjątkiem gruntów) według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następnego po</li> </ol>

	miesiącu oddania składnika do używania, e) jednostka wycenia materiały w cenach zakupu netto plus nieodliczalny VAT
5.	Inne informacje
	Nie ma

II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:											
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											
L.p.	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 zmniejszenia wartości początkowej ( 8+9+10 )	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego ( 3+7-11 )
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	127.992,50	0	8.253,24	0	8.253,24	0	5.800,00	0	5.800,00	130.445,74
2.	Środki trwałe										
1)	Grunty	5.123.759,64	0	4.631,00	0	4.631,00	913,36	0	0	913,36	5.127.477,28
2)	Budynki i lokale	7.487.120,35	0	0	0	0	0	0	0	0	7.487.120,35
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35.239.453,04	0	2.032.123,14	0	2.032.123,14	0	0	0	0	37.271.576,18
4)	Kotły i maszyny energetyczne	288.039,02	0	0	0	0	0	9.819,67	0	9.819,67	278.219,35
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	990.311,92	0	58.199,24	0	58.199,24	0	6.935,57	0	6.935,57	1.041.575,59
6)	Maszyny, urządzenie i aparaty specjalistyczne	199.399,93	0	0	0	0	0	0	0	0	199.399,93
7)	Urządzenia techniczne	327.379,35	0	32.487,32	0	32.487,32	0	2.754,68	0	2.754,68	357.111,99
8)	Środki transportu	1.275.528,81	0	26.000,00	0	26.000,00	0	0	0	0	1.301.528,81
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1.821.744,02	0	159.596,00	0	159.596,00	0	27.319,90	0	27.319,90	1.954.020,12
RAZEM		52.880.728,58	0	2.321.289,94	0	2.321.289,94	913,36	52.629,82	0	53.543,18	55.148.475,34

ciąg dalszy tabeli

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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
1.	Wartości niematerialne i prawne	127.992,50	0	8.253,24	0	8.253,24	5.800,00	130.445,74	0	0
2.	Środki trwałe									
1)	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	5.123.759,64	5.127.477,28
2)	Budynki i lokale	3.628.284,74	0	165.347,72	0	165.347,72	24.354,26	3.769.278,20	3.858.835,61	3.717.842,15
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14.305.699,17	0	1.148.542,40	0	1.148.542,40	0	15.454.241,57	20.933.753,87	21.817.334,61
4)	Kotły i maszyny energetyczne	225.472,20	0	14.066,24	0	14.066,24	8.098,04	231.440,40	62.566,82	46.778,95
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	990.311,92	0	29.196,76	29.002,48	58.199,24	6.935,57	1.041.575,59	0	0
6)	Maszyny, urządzenie i aparaty specjalistyczne	155.534,46	0	12.870,94	0	12.870,94	0	168.405,40	43.865,47	30.994,53
7)	Urządzenia techniczne	247.606,02	0	15.343,39	28.977,32	44.320,71	2.754,68	289.172,05	79.773,33	67.939,94
8)	Środki transportu	1.126.306,56	0	108.736,72	0	108.736,72	0	1.235.043,28	149.222,25	66.485,53
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie gdzie indziej nie-klasyfikowane	1.738.650,18	0	92.120,42	101.379,91	193.500,33	27.319,90	1.904.830,61	83.093,84	49.189,51
RAZEM		22.545.857,75	0	1.594.477,83	159.359,71	1.753.837,54	75.262,45	24.224.432,84	30.334.870,83	30.924.042,50

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 wieczysto																																						
	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																																						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th> <th rowspan="2">Grupa według KŚT</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego ( 3+4-5)</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>2</td> <td>3</td> <td>4</td> <td>5</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>1.</td> <td>4</td> <td>20.996,47</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>20.996,47</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>6</td> <td>3.314,28</td> <td>2.070,00</td> <td>0</td> <td>5.384,28</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>8</td> <td>5.400,00</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>5.400,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>RAZEM:</td> <td>29.710,75</td> <td>2.070,00</td> <td>0</td> <td>31.780,75</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego ( 3+4-5)	zwiększenia	zmniejszenia	1.	2	3	4	5	6	1.	4	20.996,47	0	0	20.996,47	2.	6	3.314,28	2.070,00	0	5.384,28	3.	8	5.400,00	0	0	5.400,00		RAZEM:	29.710,75	2.070,00	0	31.780,75
L.p.	Grupa według KŚT				Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego ( 3+4-5)																															
		zwiększenia	zmniejszenia																																				
1.	2	3	4	5	6																																		
1.	4	20.996,47	0	0	20.996,47																																		
2.	6	3.314,28	2.070,00	0	5.384,28																																		
3.	8	5.400,00	0	0	5.400,00																																		
	RAZEM:	29.710,75	2.070,00	0	31.780,75																																		
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																						
	5176 udziałów o wartości 5.176.000,00 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 )																																						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązane</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Podatki</td> <td>556.313,68</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>107.289,96</td> <td>449.023,72</td> </tr> <tr> <td>Odpisy aktualizujące należności konto 290</td> <td>604.246,95</td> <td>73.838,06</td> <td>0</td> <td>2.508,00</td> <td>675.577,01</td> </tr> <tr> <td>Należności z tytułu sprzedaży dóbr i usług</td> <td>57.273,44</td> <td>86,75</td> <td>3.486,50</td> <td>3.947,43</td> <td>49.926,26</td> </tr> </tbody> </table>	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	Podatki	556.313,68	0	0	107.289,96	449.023,72	Odpisy aktualizujące należności konto 290	604.246,95	73.838,06	0	2.508,00	675.577,01	Należności z tytułu sprzedaży dóbr i usług	57.273,44	86,75	3.486,50	3.947,43	49.926,26											
Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego			Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				Stan na koniec roku obrotowego																															
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane																																			
Podatki	556.313,68	0	0	107.289,96	449.023,72																																		
Odpisy aktualizujące należności konto 290	604.246,95	73.838,06	0	2.508,00	675.577,01																																		
Należności z tytułu sprzedaży dóbr i usług	57.273,44	86,75	3.486,50	3.947,43	49.926,26																																		
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																																						
	4.260.764,48 zł																																						
b)	Powyżej 3 do 5 lat																																						
	930.000,00 zł																																						
c)	Powyżej 5 lat																																						
	390.000,00 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
	Nie dotyczy
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	315.957,00 zł – umowa na poręczenie pożyczki z WFOS i GW
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	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie
	155.618,01zł – gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umów
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	206.149,37 zł
1.16.	Inne informacje
	brak
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
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
	1.547.265,56 zł
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	401.000,00 zł z darowizn
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

.....  
(główny księgowy)

2019-04-25  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)