

INFORMACJA DODATKOWA

|     |   |
|-----|---|
| I   | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:   |
| 1.  |   |
| 1.1 | Nazwę jednostki<br>Urząd Gminy w Izbicku  |
| 1.2 | Siedzibę jednostki<br>Izbicko ul. Powstańców Śl. 12   |
| 1.3 | Adres jednostki<br>Izbicko ul. Powstańców Śl. 12  |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki<br>Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej  |
| 2.  | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem<br>Od 01.01.2018 do 31.12.2018  |
| 3.  | Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne<br>Nie dotyczy   |
| 4.  | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)<br><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> <ul 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 salinowego 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) 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 miesiącu oddania składnika do użytkowania,</li> <li>d) Jednostka wycenia materiały w cenach zakupu.</li> </ul> |
| 5.  | Inne informacje<br>Nie ma   |

| II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:   |   |  |                                  |              |                 |   |                                   |            |      |   |  |
|---|---|--|----------------------------------|--------------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|------|---|--|
| 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   | 60.779,94  |                                  |              |                 |   |                                   |            |      |   | 60.779,94  |
| 2.  | Środki trwale   |  |                                  |              |                 |   |                                   |            |      |   |  |
| 1)  | Grunty  | 5.123.759,64   |                                  | 4.631,00     |                 | 4.631,00  | 913,36                            |            |      | 913,36  | 5.127.477,28   |
| 2)  | Budynki i lokale  | 2.035.033,14   |                                  | 63.880,00    |                 | 63.880,00                                       |                                   |            |      |   | 2.098.913,14   |
| 3)  | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 23.969.565,83  |                                  | 2.032.123,14 |                 | 2.032.123,14                                    |                                   |            |      |   | 26.001.688,97  |
| 4)  | Kotły i maszyny energetyczne  | 95.542,77  |                                  |              |                 |   |                                   |            |      |   | 95.542,77  |
| 5)  | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                             | 443.223,45   |                                  | 29.002,48    |                 | 29.002,48                                       |                                   | 125,73     |      | 125,73  | 472.100,20   |
| 6)  | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                   | 13.6635,39   |                                  |              |                 |   |                                   |            |      |   | 136.635,39   |
| 7)  | Urządzenia techniczne   | 247.045,55   |                                  | 28.977,32    |                 | 28.977,32                                       |                                   | 1.617,68   |      | 1.617,68  | 274.405,19   |
| 8)  | Środki transportu   | 1.175.079,50   |                                  |              |                 |   |                                   |            |      |   | 1.175.079,50   |
| 9)  | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 839.656,28   |                                  | 103.879,91   |                 | 103.879,91                                      |                                   | 16.472,66  |      | 16.472,66   | 927.063,53   |
| RAZEM   |   | 34.126.321,49  |                                  | 2.262.493,85 |                 | 2.262.493,85                                    | 913,36                            | 18.216,07  |      | 19.129,43   | 36.369.685,91  |

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   | 60.779,94                                    |                                     |                             |            |   |                        | 60.779,94  |   |  |
| 2.    | Środki trwałe   |  |                                     |                             |            |   |                        |  |   |  |
| 1)    | Grunty  |  |                                     |                             |            |   |                        |  | 5.123.759,64                            | 5.127.477,28                           |
| 2)    | Budynki i lokale  | 998.599,58                                   |                                     | 50.464,21                   |            | 50.464,21                               |                        | 1.049.063,79   | 1.036.433,56                            | 1.049.849,35                           |
| 3)    | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 8.850.796,60                                 |                                     | 779.788,70                  |            | 779.788,70                              |                        | 9.630.585,30   | 15.118.769,23                           | 16.371.103,67                          |
| 4)    | Kotły i maszyny energetyczne  | 93.875,66                                    |                                     | 1.209,61                    |            | 1.209,61                                |                        | 95.085,27  | 1.667,11                                | 457,50                                 |
| 5)    | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                           | 443.223,45                                   |                                     |                             | 29.002,48  | 29.002,48                               | 125,73                 | 472.100,20   | 0                                       | 0                                      |
| 6)    | Maszyny, urządzenie i aparaty specjalistyczne                                 | 109.027,76                                   |                                     | 9.331,51                    |            | 9.331,51                                |                        | 118.359,27   | 27.607,63                               | 18.276,12                              |
| 7)    | Urządzenia techniczne   | 167.272,22                                   |                                     | 11.833,39                   | 28.977,32  | 40.810,71                               | 1.617,68               | 206.465,25   | 79.773,33                               | 67.393,94                              |
| 8)    | Środki transportu   | 1.025.857,25                                 |                                     | 82.736,72                   |            | 82.736,72                               |                        | 1.108.593,97   | 149.222,25                              | 66.485,53                              |
| 9)    | Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie gdzie indziej nie-klasyfikowane | 756.562,44                                   |                                     | 36.404,33                   | 101.379,91 | 137.784,24                              | 16.472,66              | 877.874,02   | 83.093,84                               | 49.189,51                              |
| RAZEM |   | 12.505.994,90                                |                                     | 971.768,47                  | 159.359,71 | 1.131.128,18                            | 18.216,07              | 13.618.907,01  | 21.620.326,59                           | 22.750.778,90                          |

| 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> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>4</td> <td>9.377,19</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>9.377,19</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></td> <td>RAZEM:</td> <td>12.691,47</td> <td>2.070,00</td> <td>0</td> <td>14.761,47</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 | 9.377,19 | 0 | 0 | 9.377,19 | 2. | 6 | 3.314,28 | 2.070,00 | 0 | 5.384,28 |  | RAZEM: | 12.691,47 | 2.070,00 | 0 | 14.761,47 |
| 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   | 9.377,19         | 0                                | 0  | 9.377,19                         |                                  |   |   |               |            |         |            |   |   |            |              |   |          |   |   |          |    |   |          |          |   |          |  |        |           |          |   |           |
| 2.               | 6   | 3.314,28         | 2.070,00                         | 0  | 5.384,28                         |                                  |   |   |               |            |         |            |   |   |            |              |   |          |   |   |          |    |   |          |          |   |          |  |        |           |          |   |           |
|                  | RAZEM:  | 12.691,47        | 2.070,00                         | 0  | 14.761,47                        |                                  |   |   |               |            |         |            |   |   |            |              |   |          |   |   |          |    |   |          |          |   |          |  |        |           |          |   |           |
| 1.6.             | Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych   |                  |                                  |  |                                  |                                  |   |   |               |            |         |            |   |   |            |              |   |          |   |   |          |    |   |          |          |   |          |  |        |           |          |   |           |
|                  | 5176 udziałów o wartości 5176000,00zł   |                  |                                  |  |                                  |                                  |   |   |               |            |         |            |   |   |            |              |   |          |   |   |          |    |   |          |          |   |          |  |        |           |          |   |           |
| 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> </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 ✓ |   |          |   |   |          |    |   |          |          |   |          |  |        |           |          |   |           |
| 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 ✓                     |                                  |   |   |               |            |         |            |   |   |            |              |   |          |   |   |          |    |   |          |          |   |          |  |        |           |          |   |           |
| 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   |                  |                                  |  |                                  |                                  |   |   |               |            |         |            |   |   |            |              |   |          |   |   |          |    |   |          |          |   |          |  |        |           |          |   |           |
|                  | 467,00zł ✓  |                  |                                  |  |                                  |                                  |   |   |               |            |         |            |   |   |            |              |   |          |   |   |          |    |   |          |          |   |          |  |        |           |          |   |           |
| b)               | Powyżej 3 do 5 lat  |                  |                                  |  |                                  |                                  |   |   |               |            |         |            |   |   |            |              |   |          |   |   |          |    |   |          |          |   |          |  |        |           |          |   |           |
|                  | brak  |                  |                                  |  |                                  |                                  |   |   |               |            |         |            |   |   |            |              |   |          |   |   |          |    |   |          |          |   |          |  |        |           |          |   |           |
| c)               | Powyżej 5 lat   |                  |                                  |  |                                  |                                  |   |   |               |            |         |            |   |   |            |              |   |          |   |   |          |    |   |          |          |   |          |  |        |           |          |   |           |
|                  | brak  |                  |                                  |  |                                  |                                  |   |   |               |            |         |            |   |   |            |              |   |          |   |   |          |    |   |          |          |   |          |  |        |           |          |   |           |
| 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 |
|       | 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  | 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   |
|       | 124.028,00zł ✓   |
| 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  |
|       | 1.547.265,56zł   |
| 2.3.  | Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie   |
|       | 401.000,00zł 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   |

z up. Wójta Gminy  
Z-ca Wójta

Grzegorz Koprek

Sporządził

INSPEKTOR

Krzysztyna Polok

SKARBNIK GMINY

mgr Ewa Larisz