

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2018 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

- 1.1. **Gmina Turośń Kościelna**
- 1.2. ul. Białostocka 5, 18-106 Turośń Kościelna
- 1.3. ul. Białostocka 5, 18-106 Turośń Kościelna
- 1.4. 84.11.Z

Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 r
obejmuje łączne dane pięciu jednostek organizacyjnych gminy

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wycenić składniki aktywów i pasywów według wartości na dzień bilansowy, według jednolitych zasad:

1. Wartości niematerialne i prawne:
 - a) pochodzące z zakupu wycenione w ciągu roku według ceny nabycia – według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;
 - b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu i wycenione w ciągu roku według wartości określonej w tej decyzji – według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;
 - c) otrzymane w drodze darowizny lub spadku wycenione w ciągu roku według ceny nabycia – według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;
 - d) o wartości powyżej 10.000,00 zł jeżeli obejmują aktualizację (modyfikację) programu stanowią samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych, a poniżej tej wartości zaliczane są bezpośrednio w koszty.
2. Środki trwałe:
 - a) pochodzące z zakupu wycenione w ciągu roku według ceny nabycia – według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;
 - b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu i wycenione w ciągu roku według wartości określonej w tej decyzji – według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;
 - c) otrzymane w drodze darowizny lub spadku wycenione w ciągu roku według ceny nabycia – według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;
 - d) ujawnione w drodze inwentaryzacji wycenione w ciągu roku według wartości wynikającej z dokumentów lub w przypadku ich braku według wyceny eksperta – według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe;
 - e) o wartości powyżej 500 zł i poniżej 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i prowadzi się dla nich księgi inwentarzowe. Wyjątek stanowi pierwsze wyposażenie obiektu, które finansuje się z wydatków majątkowych, bez względu na jednostkową cenę zakupu. Pozostałe środki trwałe obejmujące książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy oraz środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarżane są jednorazowo za okres całego roku. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji;
 - f) w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostałych w bezpośrednim związku z ich nabyciem wytworzeniem;
3. materiały (zapasy) – według cen zakupu;
4. należności wycenione w ciągu roku według stawki nominalnej wynikającej z dokumentu – w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Odpisy aktualizujące dokonywane są raz na rok pod datą 31 grudnia.
5. zobowiązania wycenione w ciągu roku według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu – w kwocie wymaganej zapłaty;

6. środki pieniężne na rachunkach bankowych – według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień;
7. długoterminowe aktywa finansowe – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy aktualizujące;
8. krótkoterminowe aktywa finansowe – wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego która z nich jest niższa;
9. jednostki nie ewidencjonują biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów;
10. mienie zlikwidowanych jednostek – według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanej jednostki;
11. odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy;
12. odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące w szczególności:

1.1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku	
			Nabycie	Przemieszczenie	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Rozchód	Przemieszczenie		Aktualizacja
1	Grupy starowiace własność	1 821 958,42	546 841,00	0,00	0,00	546 841,00	1 103,16	0,00	1 103,16	2 367 696,26
	JST przekazane w użytkowanie wicezystw innym podmiotom	160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160,00
1.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 150 109,17	8 913 409,36	0,00	0,00	8 913 409,36	35 438,59	0,00	35 438,59	61 028 079,94
2	Urządzenia techniczne i maszyny	4 601 022,54	3 949 036,17	0,00	0,00	3 949 036,17	6 100,00	0,00	6 100,00	8 543 958,71
3	Środki transportu	2 658 961,56	0,00	0,00	0,00	0,00	55 640,00	0,00	55 640,00	2 603 321,56
4	Inne środki trwałe	135 938,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 938,00
5	Wartości niematerialne i prawne	93 077,66	4 696,36	0,00	0,00	4 696,36	9 120,07	0,00	9 120,07	88 653,95
6	Pozostałe środki trwałe	1 618 061,07	148 221,53	0,00	0,00	148 221,53	147 552,32	0,00	147 552,32	1 618 730,28
7	Zbiory biblioteczne	200 520,57	39 892,68	0,00	0,00	39 892,68	1 517,02	0,00	1 517,02	238 896,23

1.1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku	
			Nabycie	Przemieszczenie	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Rozchód	Przemieszczenie		Aktualizacja
1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 211 903,95	1 968 330,99	0,00	0,00	1 968 330,99	1 727,70	0,00	1 727,70	21 178 507,24
2	Urządzenia techniczne i maszyny	1 428 775,55	587 040,69	0,00	0,00	587 040,69	6 100,00	0,00	6 100,00	2 009 716,24
3	Środki transportu	2 300 313,55	190 443,42	0,00	0,00	190 443,42	55 640,00	0,00	55 640,00	2 435 116,97

4	Inne środki trwałe	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Wartości niematerialne i prawne	68 425,49	10 847,22	0,00	0,00	0,00	10 847,22	9 120,07	0,00	0,00	9 120,07	70 152,64
6	Pozostałe środki trwałe	1 618 061,07	148 221,53	0,00	0,00	0,00	148 221,53	147 552,32	0,00	0,00	147 552,32	1 618 730,28
7	Zbiory biblioteczne	200 520,57	39 892,68	0,00	0,00	0,00	39 892,68	1 517,02	0,00	0,00	1 517,02	238 896,23

1.2 Jednostka nie dysponuje informacją o wartości rynkowej środków trwałych.

1.3.1 Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczystw innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3.2 Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku

1	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	San na koniec roku
160	0	0	160

1.5. Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane:

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku		Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku	
		Ilość	Wartość	Zwiększenia	Zmniejszenia	Ilość	Wartość
1	-	0	0	0	0	0	0

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.1		0	0,00					0	0,00
1.2								0	0,00
2	Udziały	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.1		0	0,00					0	0,00
2.2								0	0,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.1		0	0,00					0	0,00
3.2								0	0,00
4	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1								0	0,00
4.2								0	0,00
	Razem	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:

Lp.	Grupa należności	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		San na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązaniu

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone na makątku		na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
		Stan na początek roku	San na koniec roku	Stan na początek roku	San na koniec roku	Stan na początek roku	San na koniec roku	Stan na początek roku	San na koniec roku
1	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie

Ewidencja pozabilansowa	378 627,67
-------------------------	------------

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

paragraf	kwota
401*	6 157 186,29
404*	453 068,61
411*	807 636,27
412*	125 445,97
417*	277 868,91

2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych	
		ogółem	w tym różnice kursow
1	Środki trwałe w budowie	13 152 027,49	0,00

2.3 Przychody i koszty nadzwyczajne

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	Przychody, z tego:	0,00	0,00
1.1	o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
1.2	które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
2	Koszty, z tego:	0,00	0,00
2.1	o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
2.2	które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00

1 Wykaz wzajemnych należności i zobowiązań między jednostkami:

1.1 Należności:

Lp.	Pozycje w bilansie	Nazwa jednostki:.....	
		Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego
		Pozycja księgowa	Kwota

1.2 Zobowiązania

Lp.	Pozycje w bilansie	Nazwa jednostki:.....	
		Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego
		Pozycja księgowa	Kwota

2 Wykaz przychodów i kosztów będących następstwem świadczeń między jednostkami:

2.1 Przychody

Lp.	Pozycje w rachunku zysków i strat	Nazwa jednostki: Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Turośni Kościelnej	
		Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego
		Pozycja księgowa	Kwota

1	A.VI.	31,57,105,136,16 0,183,234,279,29 6,328,416,438,47 6,497,535,548,56 7,587			zawsze 2	34 343,50
		Nazwa jednostki: Urząd Gminy w Turośni Kościelnej				
	Pozycje w rachunku zysków i strat	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgowa	Kwota	
2	A.VI.	101,102,103,104	27.02.2018	zawsze 2		477,50

2.2 Koszty:

		Nazwa jednostki: Zespół Szkół w Turośni Kościelnej				
Lp.	Pozycje w rachunku zysków i strat	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgowa	Kwota	
1	B.III	96	08.03.2018	49		477,5
		Nazwa jednostki: Zespół Szkół w Turośni Kościelnej				
Lp.	Pozycje w rachunku zysków i strat	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgowa	Kwota	
	B.IX	250	31.12.2018		5	34 343,50

3 Wykaz nieodpłatnie przekazanych między jednostkami środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych:

		Nazwa jednostki:.....				
Lp.	Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgowa	Kwota	

Główny Księgowy

dzień, miesiąc, rok

Wójt Gminy

SKARBINY GMINY
Ryszard Wojszczycki

2019 -03- 28

WÓJT
mgr Grzegorz Jakub