

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki URZĄD GMINY RACIAŹ
1.2	siedzibę jednostki RACIAŹ
1.3	adres jednostki UL. KILINSKIEGO 2 09-140 RACIAŹ
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki URZĄD GMINY RACIAŹ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem za 2018 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <p>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra rozwoju i Finansów z 13 września 2017r. 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>Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe wycenia się według cen nabycia. W przypadku gdy koszty zakupu tych środków są nieznaczne, to zgodnie z zasadą istotności ewidencjonuje się je w cenie zakupu. Materiały wycenia się według rzeczywistych cen zakupu.</p> <p>Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których jednostkowa wartość przekracza wielkość ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, są dokonywane stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ustawie podatkowej.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz zbiory biblioteczne podlegają umorzeniu w 100% w momencie przyjęcia ich do używania.</p>
5.	inne informacje Sporządzając sprawozdanie finansowe, celem wyeliminowania wzajemnych rozliczeń stosuje się następujące wyłączenia: -wzajemnych należności i zobowiązań, -przychodów i kosztów będących następstwem świadczeń między jednostkami, -nieodpłatnie przekazanych między jednostkami środków trwałych oraz podstawowych wartości niematerialnych i prawnych

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							
<b>Tabela Nr 1 Zmiany wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w 2018 roku</b>									
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec okresu sprawozdawczego
			nabycie	inne zwiększenia (przemieszczenia wewnętrzne, podziały działek i korekty)	otrzymane	zbycie	likwidacja	inne zmniejszenia (przemieszczenia wewnętrzne, podziały działek, korekty, przekazania i OT)	
1.	Wartości niematerialne i prawne	396842,05	1841,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	398683,36
2.	Środki trwałe, w tym:	87362728,11	6214966,67	185846,66	255104,02	208411,50	68842,32	308807,68	93432583,96
	grunty, w tym:	2452803,88	19440,52	105576,66	106728,00	6487,00	0,00	92882,16	2585179,90
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	45562,48	5997,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51559,52
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	76344336,38	4947519,86	0,00	45000,00	201924,50	0,00	15279,50	81119652,24
	Urządzenia techniczne i maszyny	6375421,79	1220726,63	0,00	103376,02	0,00	11948,48	114376,02	7573199,94
	Środki transportu	1952523,48	0,00	80270,00	0,00	0,00	56893,84	80270,00	1895629,64
	Inne środki trwałe	237642,58	27279,66	0,00	0,00	0,00	0,00	6000,00	258992,24
3.	Środki trwałe w budowie	945901,54	5525794,78	0,00	0,00	0,00	0,00	5037275,04	1434421,28



**Tabela Nr 2 Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w 2018 roku**

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie- stan na początek roku	Zwiększenia		Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			umorzenie za okres sprawozdaw czy	inne zwiększenia (w tym otrzymane )	zbycie	likwidacje	inne zmniejszenia ( w tym przekazane)	
1.	Wartości niematerialne i prawne	347256,97	49983,38	0,00	0,00	0,00	0,00	397240,35
2.	Środki trwałe w tym:	36284532,56	3957312,42	80270,00	100828,03	68842,32	89571,90	40062872,73
	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	31624294,83	3152883,14	0,00	100828,03	0,00	9301,90	34667048,04
	Urządzenia techniczne i maszyny	3282246,01	631555,79	0,00	0,00	11948,48	0,00	3901853,32
	Środki transportu	1279599,21	126141,20	80270,00	0,00	56893,84	80270,00	1348846,57
	Inne środki trwałe	98392,51	46732,29	0,00	0,00	0,00	0,00	145124,80

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

-

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Lokalizacja i numer działki	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	Wartość	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
1	Koziebrody 283/1	300	600,00			600,00
2	Koziebrody 284/1	600	1200,00			1200,00
3	Szczepkowo 139/1	700	686,00			686,00
4	Koziebrody 233/6	1500	2250,00			2250,00
5	Koziebrody 233/10	901	1351,50			1351,50
6	Koziebrody 233/11	3666	5499,00			5499,00
7	Koziebrody 233/5	6100	5979,00			5979,00
8	Kodłutowo 81/1	1000	980,00			980,00
9	Unieck 374/1	300	294,00			294,00
10	Unieck 375/1	900	882,00			882,00
11	Unieck 376/1	300	196,00			196,00
12	Koziebrody 237/2	4448	8402,00			8402,00
13	Dobrska Kolonia 49/12	7900	10191,00			10191,00
14	Unieck 214/5	1400	1204,00			1204,00
15	Unieck 217/1	2143	1939,01			1939,01
16	Unieck 217/2	2490	2252,99			2252,99
17	Drozdowo 328	2321	1655,98	5997,04		7653,02
	<b>RAZEM</b>		<b>45562,48</b>	<b>5997,04</b>		<b>51559,52</b>

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

-


1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

1 udział o wartości 10.000,00 Mazowiecka Agencja Energetyczna Sp. z o.o. w Warszawie

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)
	-
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-
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
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-
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
	-
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
1.12.	łącną 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
	-
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
	-
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje bankowe – 134.658,43 gwarancje ubezpieczeniowe – 107.159,37 Razem – 241.817,80
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Razem odprawy 44.194,00
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	1.434.421,28
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie




	5.193,50 (odszkodowanie z firm ubezpieczeniowych)
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
	<p>1.Przychody :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- przychody z tytułu dochodów budżetowych – 36.955.146,85</li> <li>- zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych – 4.417,50</li> <li>- inne przychody operacyjne – 417,64</li> <li>- przychody finansowe ( odsetki ) – 105.383,27</li> <li>- przychody netto ze sprzedaży produktów – 36.085,96</li> </ul> <p>2. Wzajemne rozliczenia między jednostkami Nieodpłatnie przekazanie środków trwałych o wartości 11.000,00 z Urzędu Gminy do Szkoły Podstawowej w Starym Gralewie</p>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

Sporządził:   
**SKARBNIK GMINY**  
**Barbara Rumianowska**  
 ..... Główny Księgowy. Budżetu .....  
 (główny księgowy)

2019-03-25

.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT GMINY**  
  
**mgr Zbigniew Szulowski**  
 .....  
 (kierownik jednostki)