

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwa jednostki

Urząd Gminy Rutki,

1.2 siedziba jednostki

Rutki-Kossaki,

1.3 adres jednostki

18-312 Rutki-Kossaki, ul. 11 Listopada 7,

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Urząd Gminy jest jednostką organizacyjną gminy. Realizuje zadania własne gminy i zadania z zakresu działania gminy.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2018 – 31.12.2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

Sprawozdanie finansowe Urzędu Gminy Rutki składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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.

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

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

1. Wartości niematerialne i prawne:

- a) pochodzące z zakupu wycenia się: w ciągu roku według cen nabycia, na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe
- b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się: w ciągu roku według wartości określonej w tej decyzji, na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,

c) otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny wycenia się: w ciągu roku według wartości wynikającej z umowy darowizny, a w przypadku jej braku w wartości rynkowej na dzień nabycia, na dzień bilansowy, według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe.

2. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej powyżej 10 000 zł i okresie używania dłuższym niż rok, podlegają finansowaniu ze środków majątkowych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów dokonuje się jednorazowo za okres całego roku, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia wartości niematerialnej i prawnej do używania.

3. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. do 10 000 zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

4. Środki trwałe:

- a) pochodzące z zakupu wyceniane są: w ciągu roku według cen nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,
- b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu wycenia się: w ciągu roku w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,
- c) otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny wycenia się: w ciągu roku według wartości określonej w umowie o przekazanie, na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,
- d) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wycenia się: w ciągu roku według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, na dzień bilansowy według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,
- e) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,.

5. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na;

- a) podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, to środki o wartości przekraczającej 10 000 zł,
- b) pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”, to środki o wartości przekraczającej 1 000 zł do 10 000 zł włącznie,
- c) pozostałe środki trwałe podlegające pozaksięgowej ewidencji ilościowej, to środki o wartości powyżej 500 zł do 1 000 zł włącznie,
- d) pozostałe środki trwałe nie podlegające ewidencji (środki trwałe niskowartościowe, przedmioty takie jak: materiały biurowe, środki czystości itp.) to środki o wartości do 500 zł włącznie.

6. Środki trwałe umarza się i amortyzuje metodą liniową zgodnie ze stawkami amortyzacji wynikającymi z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku, lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu w wyniku zdarzenia losowego, przekazania środka trwałego. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania,

7. Pozostałe środki trwałe umarzone są w 100 % ich wartości w momencie oddania do

używania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

8. Należności długoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

9. Długoterminowe aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia.

10. Materiały wycenia się w cenie zakupu i odnosi się je w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezużytych materiałów w cenie zakupu (olej opałowy, paliwo w pojazdach służbowych sól drogowa oraz materiały nie zużyte do remontów), którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności. W roku następnym wartość tych zapasów odnosi się w koszty.

11. Należności i zobowiązania wyceniane zostały w kwotach nominalnych wymagających zapłaty.

12. Środki pieniężne zostały wycenione w kwotach nominalnych.

13. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na koniec roku, po analizie sald zaległości dla celów aktualizacji ich wyceny bilansowej. Odpisy nie pomniejszają zaległości.

14. Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

15. Nie dokonuje się czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

5. Inne informacje

1. Wzajemne wyłączenia w Rachunku Zysków i Strat

A.VI – Przychody z tytułu dochodów budżetowych podlegające wyłączeniu – 14 886,58 zł

2. Wzajemne wyłączenia w Zestawieniu zmian w funduszu jednostki

I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych – 729 484,50 zł

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.

Tabela nr 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	ZWIĘKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Wartość - stan na koniec okresu
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
I	Wartości niematerialne i prawne	40 907,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 907,83
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe	38 983 239,13	0,00	5 312 664,29	5 089 512,57	146 536,00	0,00	29 269,37	5 949 361,28	5 658,58	43 547 662,76
2.1.	Grunty	6 853 137,07	0,00	0,00	0,00	137 282,00	0,00	446,87	0,00	185,08	6 989 787,12
2.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	136 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136 592,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 195 133,10	0,00	5 116 526,27	0,00	9 254,00	0,00	0,00	729 484,50	0,00	34 591 428,87
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	673 815,92	0,00	92 787,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	766 603,43
2.4.	Środki transportu	1 058 379,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 822,50	0,00	0,00	1 029 557,30
2.5.	Inne środki trwałe	134 251,56	0,00	10 563,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 473,50	139 341,06
3.	Środki trwałe w budowie (Inwestycje)	68 521,68	0,00	92 787,51	5 089 512,57	0,00	0,00	0,00	5 219 876,78	0,00	30 944,98
4.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		39 024 146,96	0,00	5 312 664,29	5 089 512,57	146 536,00	0,00	29 269,37	5 949 361,28	5 658,58	43 588 570,59

Tabela nr 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Umorzenie – stan na koniec okresu
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
I	Razem wartości niematerialne i prawne	10 896,28	0,00	3 714,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 610,83
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe	17 069 475,33	0,00	1 353 181,67	0,00	0,00	0,00	28 822,50	0,00	5 473,50	18 388 361,00
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 562 622,39	0,00	1 256 443,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 819 065,91
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyn	535 225,23	0,00	61 989,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	597 214,59
2.4.	Środki transportu	888 562,02	0,00	27 616,49	0,00	0,00	0,00	28 822,50	0,00	0,00	887 356,01
2.5.	Inne środki trwałe	83 065,69	0,00	7 132,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 473,50	84 724,49
SUMA		17 080 371,61	0,00	1 356 896,22	0,00	0,00	0,00	28 822,50	0,00	5 473,50	18 402 971,83

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 wieczystie

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

Nie dotyczy

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

Tabela nr 3. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	STAN na początek roku obrotowego		Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)		Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)		STAN (na koniec roku obrotowego) (3+4-5)	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	2.	3.		4.		5.		6.	
1.	Udziały	1	300,00	0	0,00	0	0,00	1	300,00
SUMA		1	300,00	0	0,00	0	0,00	1	300,00

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).

Tabela nr 4. Informacje o odpisach aktualizujących wartości należności

L.p.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł i gr
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe JST i BP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7.	Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8.	Pozostałe należności	6 022,77	297,25	6 320,02	0,00	0,00
SUMA		6 022,77	297,25	6 320,02	0,00	0,00

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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

Nie dotyczy

b) powyżej 3 do 5 lat

Nie dotyczy

c) powyżej 5 lat

Nie dotyczy

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, niewykazanych 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.

Uwzględniając zasadę istotności, rezygnujemy z rozliczeń międzyokresowych kosztów, nieistotnych co do wielkości wyniku lub kosztów występujących z tego samego tytułu i w zbliżonej wysokości w każdym roku.

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela nr 5. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
1.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu zadania pn. „Przebudowa ulicy Krótkiej w miejscowości Rutki-Kossaki”	2 391,85
2.	Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych we wsi Mężenin”	7 945,83
3.	Gwarancja ubezpieczeniowa zadania pn. „Budowa garażu o konstrukcji stalowej z przeznaczeniem na maszyny budowlane w miejscowości Rutki-Kossaki”	19 557,00
4.	Gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad lub usterek zadania pn. „Budowa poletek hydrobotanicznych oczyszczalni ścieków w Mężeninie”	16 494,30
5.	Gwarancja bankowa należytego wykonania umowy zadania pn. „Przebudowa i wyposażenie świetlicy wiejskiej oraz budowa altany w Zambrzycach-Królach”	15 450,00
6.	Gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 106150B Rutki-Kossaki – Ożarki-Olszanka odc. 0+000 – 2+700”	28 598,39
SUMA		90 437,37

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 6. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1.	Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	16 967,36
2.	Nagrody jubileuszowe	38 385,80
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	85 223,40
4.	Odprawa w związku z końcem kadencji	30 540,00
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	41 439,31
5.	Inne świadczenia pracownicze	24 950,67
Ogółem:		237 506,54

1.16 Inne informacje

Nie dotyczy

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

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

Tabela nr 7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

l.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	W tym:		ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	Budowa poletek hydrobotanicznych oczyszczalni ścieków w Mężeninie	0,00	0,00	0,00	556 010,00	0,00	0,00
2.	Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie Gminy Rutki	7 500,00	0,00	0,00	1 192 521,90	0,00	0,00
3.	Zagospodarowanie terenu wokół boiska przy Szkole Podstawowej i Gimnazjum w Rutkach-Kossakach	184,50	0,00	0,00	704 000,00	0,00	0,00
4.	Przebudowa drogi gminnej Nr 106150 Rutki-Kossaki – Ożarki-Olszanka	0,00	0,00	0,00	1 922 177,15	0,00	0,00
5.	Przebudowa chodnika w ciągu ul. Polowej w Rutkach-Kossakach	0,00	0,00	0,00	11 900,00	0,00	0,00
6.	Przebudowa i wyposażenie świetlicy wiejskiej oraz budowa altany w Zambrzycach Kapustach	11 080,00	0,00	0,00	519 400,00	0,00	0,00
7.	Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjne w miejscowości Rutki-Kossaki	0,00	0,00	0,00	5 800,00	0,00	0,00
8.	Strefy aktywności w miejscowościach Mężenin i Dębni w gminie Rutki	0,00	0,00	0,00	96 594,36	0,00	0,00
9.	Budowa i ogrodzenie placu zabaw dla dzieci – Grądy Woniecko	0,00	0,00	0,00	49 421,00	0,00	0,00
10.	Budowa miejsca rekreacji w miejscowości Kalinówka-Bystry	0,00	0,00	0,00	10 563,00	0,00	0,00
11.	Budowa placu zabaw w m. Mężenin	0,00	0,00	0,00	21 125,16	0,00	0,00
RAZEM		18 764,50	0,00	0,00	5 089 512,57	0,00	0,00

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

1. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

Barbara Supińska

2019-03-29

Dariusz Sławomir Modzelewski

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)