

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Zaklików
1.2	siedzibę jednostki
	Zaklików
1.3	adres jednostki
	ul. Zachodnia 15 37-470 Zaklików
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka samorządu terytorialnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok obrotowy 01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie łączne
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 przepisach ustawy o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarzone i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia, chyba że okoliczności wymagają częstszego dokonania umorzenia i amortyzacji. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych w jego dolnych granicach. Środki trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwale stanowiące własność gminy Zaklików jako jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
5.	inne informacje
	Brak
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

	Tabela: Nr 1, Nr 2, Nr 3, Nr 4, Nr 5, Nr 6.
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 występuje
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela Nr 9
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 występuje
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela Nr 11
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)
	Nie występuje
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występuje
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
	6 387 009,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1 756 395,00
c)	powyżej 5 lat
	5 175 000,00
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 występuje
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
1.12.	łącznie 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
	Tabel Nr 15
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
	556 461,00
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	404 097,40
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występuje
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
	21 617 070,80 odsetki 0 różnice kursowe 0
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	46 306,81 – kary za nieterminowe wykonanie przedmiotów umów
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

.....

2019.04.29

.....

(główny księgowy)

(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1

Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	WNiP - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	147.686,66	11.368,74	0	0	11.368,74	0	839,92	0	839,92	158.215,48
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0 zł	0	0	0	0	0
RAZEM		147.686,66	11.368,74	0	0	11368,74	0	839,92	0	839,92	158.215,48

Tabela Nr 2

Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	WNiP - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	147.686,66	11.368,74	0	0	11.368,74	0	839,92	0	839,92	158.215,48
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RAZEM		147.686,66	11.368,74	0	0	11.368,74	0	839,92	0	839,92	158.215,48

Tabela Nr 3

Zmiana wartości netto WNiP

Lp.	WNiP - rodzaje	Wartość netto WNiP na początek roku obrotowego	Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0	0
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0
RAZEM		0	0

Tabela Nr 4

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1.	Grunty	13 104 225,97	156 956,30	0	0	156 956,30	13 500,00	0	0	13 500,00	13 247 682,27
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	38 757,00	0	0	0	0	0	0	0	0	38 757,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	65 616 527,59	7 727 490,58	334 182,76	0	8 061 673,34	548 209,83	0	0	548 209,83	73 129 991,10
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 028 730,94	13 746 196,64	0	0	13 746 196,64	0	0	0	0	14 774 927,58
1.4.	Środki transportu	2 772 362,35	0	0	0	0	0	0	0	0	2 772 362,35
1.5.	Inne środki trwałe	632 193,35	18 124,44	0	0	18 124,44	0	5 500,00	0	5 500,00	644 817,79
1.6.	Pozostałe środki trwałe	1 910 540,16	292 744,39	0	0	292 744,39	7 959,37	58 224,47	0	66 183,84	2 137 100,71
RAZEM		85 064 580,36	21 941 512,35	334 182,76	0	22 275 695,11	569 669,20	63 724,47	0	633 393,67	106 706 881,80

Tabela Nr 5

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Zmniejszenia ogółem	
1.1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 350 362,51	2 281 458,66	2 442,14	0	2 283 900,80	0	0	0	0	29 634 263,31
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	909 739,91	54 084,10	0	0	54 084,10	0	0	0	0	963 824,01
1.4.	Środki transportu	2 387 470,23	138 767,43	0	0	138 767,43	0	0	0	0	2 526 237,66
1.5.	Inne środki trwałe	372 276,11	46 092,59	0	0	46 092,59	0	0	0	0	418 368,70
1.6.	Pozostałe środki trwałe	1 910 540,16	245 086,76	0	0	245 086,76	7 959,37	10 566,84	0	18 526,21	2 137 100,71
RAZEM		32 930 388,92	2 765 489,54	2 442,14	0	2 767 931,68	7 959,37	10 566,84	0	18 526,21	35 679 794,39

Tabela Nr 6

Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na koniec roku
1.1.	Grunty	13 104 225,97	13 247 682,27
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 266 165,08	43 495 727,79
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	118 991,03	13 811 103,57
1.4.	Środki transportu	384 892,12	246 124,69
1.5.	Inne środki trwałe	259 917,24	226 449,09
1.6.	Pozostałe środki trwałe	0	0
RAZE		52 134 191,44	71 027 087,41

Tabela Nr 9**Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczysto	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego
1	Lipa Dz. Nr ew. 1448 pow.0,4822 ha	51 965,14	0	0	51 965,14
2	Zaklików Dz. Nr ew. 872 pow.0,2624 ha	52 611,00			52 611,00
3	Zaklików Dz. Nr ew. 1290/2 pow.0,0757 ha	15 178,00			15 178,00
4	Zaklików Dz. Nr ew. 1290/5 pow.0,0346 ha	4 670,00			4 670,00
5	Zaklików Dz. Nr ew. 626/3 pow.0,0089 ha	1 100,00			1 100,00
6	Zaklików Dz. Nr ew. 629/3 pow.0,0037 ha	500,00			500,00
Razem		126 024,14	0	0	126 024,14

Tabela Nr 11

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	Akcje HSW Stalowa Wola	674	15 040,00	0	0	0	0	674	15 040,00
2	Udziały w spółce Gminny Zakład Komunalny	150	700 000,00	0	0	0	0	150	700 000,00
Razem		824	715 040,00	0	0	0	0	824	715 040,00

Tabela Nr 15

Kwota 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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	Weksle do umów zawartych na realizację zadań z udziałem środków unijnych w ramach programu na lata 2014-2020	0,00	228 728,00
Razem		0,00	228 728,00