

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA RZEWNIE
1.2	siedzibę jednostki
	Rzewnie 19
1.3	adres jednostki
	06-225 Rzewnie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wykonywanie zadań publicznych ustawa z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018r do 31.12.2018r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe Gminy Rzewnie składa się z : <ol style="list-style-type: none">1. Bilansu z wykonania budżetu JST.2. Łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,3. Łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych.4. Łącznego zestawienia zmian w Funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w Funduszu samorządowych jednostek budżetowych.5. Informacji dodatkowej obejmujące dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych.

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz Rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości .</p> <p>Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły , dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak , aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowanie metody, przyjęte stawki) stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się /z wyjątkiem gruntów/ metodą liniową wg. stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych</p> <p>2.Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</p> <p>3. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo z całego roku i ujmuje w grudniu danego roku.</p> <p>4Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości netto tj. pomniejszone o odpisy umorzeniowe.</p>
5.	inne informacje
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
	<p>Grupa 0 -grunty stan na 01.01.2018 -4423209,49 zł. zwiększenia 91 38616,47zł zmniejszenia 1400,00 zł stan na dzień 31.12.2018r -13560425,96zł.,</p> <p>Grupa 1 -Budynki i lokale stan na 01.01.2018r 6235006,77zł.. zmniejszenia 395269,80zł.stan na31.12.2018r- zł5 839736,397 Umorzenia 1205349,13zł.Wartość netto 4 634 387,84zł.</p> <p>Grupa 2 obiekty inżynierii lądowej i wodnej- stan na 01.01.2018r 3520612,41zł zwiększenia 113845,00zł stan na 31.12.2018 r 3634457,41zł. Umorzenia1510802,38zł zwiększenia 120183,01zł stan na 31.12.2018r - 1630985,39zł.Wartość netto na 31.12,2018r -2003472,02zł.</p> <p>Grupa 4 Maszyny , urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania – stan na 01.01.2018r- 154358,16zł.. zwiększenia 11597,20 zł stan na 31.12.2018r - 165955,36 .Umorzenia stan na 01.01.2018r – 84864,46zł zwiększenia 16529,42zł stan na 31.12.2018r 97620,32zł. wartość netto 2168,84zł..</p> <p>Grupa VI Urządzenia techniczne stan na 01.01.2018r -2521716,29 zł zwiększenia 499,00zł stan na 31.12.2018r 2522215,29zł Umorzenia stan na 01.01.2018r - 822230,88zł. zwiększenia 252274,62zł. stan na 31.12.2018r-1074505,50złWartość netto 1 447 709,79zł.</p> <p>Grupa 7 Środki transportu stan na 01.01.2018r - 57390,00zł. zwiększenie 731 850,00zł. stan na 31.12,2018 r. 775431,80. Umorzenia z01.01.2018r 1200,80zł. zwiększenia 12607,40zł. Stan na 31.12.2018r. 775 431,80zł..</p> <p>Grupa 8 Narzędzia przyrządy, ruchomości stan na 01.01.2018r 688176,50zł. zwiększenia 223956,07zł.. zmniejszenia 44893,90zł. stan na 31.12.2018r- 867238,67zł. Umorzenia stan na 01.01.2018r - 688186,50zł. zwiększenia 223946,07zł.. zmniejszenia 44893,90zł stan na 31.12.2018r. -867238,67zł..</p> <p>Grupa N wartości niematerialne i prawne stan na 01.01.2018r- 72 625,03.zł. zwiększenia – 8 511,71. stan na 31.12.2018r - 81136,74zł. Umorzenia stan na 01.01.2018r. 72625,03 stan na 31.12.2018r – 81 136,74zł.</p>

	080 -Inwestycje rozpoczęte stan na 01.01.2018r - 47952,51zł stan na 31.12.2018 r 83171,43zł
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	odpis aktualizacyjny na kwotę 3419,94zł. dotyczy podatków z US - uzgodnienie sald na koniec 2018r.
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
	Pożyczka z WFOŚi GW – 150 000,00zł. Kredyt w Banku Spółdzielczym w Różanie 187 500,00zł.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Pożyczka w WFOŚiGW – 90 000,00zł. Kredyt w Banku Spółdzielczym w Różanie 60 000,00zł.
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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

	<p>W jednostkach rozliczenia międzyokresowe mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie , lecz od razu powiększają koszty działalności Z uwagi na powtarzalność operacji na przełomie roku oraz kierując się zasadą istotności nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczy to: zakupu licencji oprogramowania antywirusowego , LEXA, wykupu polis ubezpieczeniowych, opłat za prenumeratę</p>
1.14.	<p>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</p>
	<p>1.Gwarancja ubezpieczeniowa Nr 998A411632 z dnia 17.06.2014 r na usunięcie wad i usterek do kwoty 36 831,62zł na okres od 16.10.2014r do 31.10.2019r.</p> <p>2. Ubezpieczeniowa Gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG25/0246/16/0040 na okres od 30.09.2016 do 15 10.2021 r. na kwotę 4 389,02zł.</p> <p>3.Ubezpieczeniowa Gwarancja Należytego wykonania kontraktu i Usunięcia Wad i Usterek Nr 32GG25/0246/16/0023 os 31.08.2016r do 15.09.2021r na kwotę 16 286,71zł.,</p> <p>4. Ubezpieczeniowa/Bankowa gwarancja należytego wykonania Umowy oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 32/GG25/0246/17/0039 na okres od 28.08.2017r do 14.09.2020 r. – 8 490,00zł.</p> <p>5. Ubezpieczeniowa/Bankowa gwarancja należytego wykonania Umowy oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 32GG25/0246/17/0038 na okres od 28.08.2017r do 14.09.2020r. na kwotę 10 380,00zł.</p> <p>6.Ubezpieczeniowa/bankowa gwarancja należytego wykonania umowy oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 32GG25/0246/18/0014 na okres od 16.07.2018 do dnia 13.08.2021 r na kwotę 8580,00zł, na okres,</p> <p>7.Ubezpieczeniowa/Bankowa gwarancja należytego wykonania Umowy oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 32GG25/0246/18/0015 na okres od 31.07.2018 do dnia 28.08.2021 na kwotę 7080,00zł.</p> <p>8. Gwarancja Ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu Nr 998056129274 z dnia 18.06.2018r na okres od 01.07.2018r do 30.07.2020r. na kwotę 38376,00zł.</p>

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<p style="text-align: center;">§ 3020 – 109 580,49Zł.</p> <p>§4010 – 3295285,13Zł.</p> <p>§4040 – 247085,14zł.</p> <p>§4110 – 644 135,50zł.</p> <p>§4120 – 67623,13zł.</p> <p>§4700 – 14 843,28zł,</p> <p>§4280 – 1855,00 ZŁ.</p> <p>§ 4440 – 151083,00zł.</p> <p>7 4410 – 20066,50zł.</p> <p>Razem -4 551 557,17zł.</p>
1.16.	inne informacje
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
	<p>Budowa świetlicy wiejskiej w Pruszkach stan na 01.01.2018 r. 47 952,51zł zwiększenia 35943,74zł. stan na 31.12.2018r.83171,43zł.</p> <p>Budowa pompowni w miejscowości Słojki zwiększającej ciśnienie w wodociągu gminnym Rzewnie- Łaś stan 01.01.2018r. 7749,00zł. zwiększenie 113845,00zł. Umorzenie 711,54 zł.stan na 31.12 2018r 121594,00 wartość netto 120882,46zł.</p>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	Przychody (760) w kwocie 1050,00zł. kara za źle wykonaną usługę – odbiór odpadów.
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Warunkowe umorzenie pożyczki z WFOŚi GW na kwotę 187 000,00zł. umowa Nr 0016/18/U

Rzewnicka Grażyna

2019.04.26

Wiesław Chrzanowski

.....

.....

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)