INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Nagłowice
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Mikołaja Reja 9, Nagłowice
1.3	adres jednostki
	ul. Mikołaja Reja 9, 28-362 Nagłowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01.2018 r.- 31.12.2018 r.
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)
	1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości według niżej przedstawionych zasad. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty) z zachowaniem zasady ostrożności określonej a w art. 7 ustawy o rachunkowości. Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów, jak też zysków i strat nadzwyczajnych ustala się oddzielnie. Nie można kompensować ze sobą wartości różnych, co do rodzaju aktywów i pasywów, przychodów i kosztów związanych z nimi oraz zysków i strat nadzwyczajnych (art. 7 ust.3 ustawy o rachunkowości). 2. Środki trwałe to składniki rzeczowych aktywów trwałych i zrównanych z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości. 3. Środki trwałe o wartości powyżej 8 000,00 zł za wyłączeniem gruntów podlegają ewidencji na koncie 011 oraz w księdze środków trwałych prowadzonej techniką komputerową. Umorzenie środków trwałych sporządza się za kolejne lata obrotowe techniką komputerową. Środki trwałe umarzane są według stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. 4. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 8 000,00 zł podlegają ewidencji na koncie 020 oraz w księdze prowadzonej z wykorzystaniem programu komputerowego PUMA. Wartości niematerialne i prawne umarzane są według stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, podlegają ewidencji na koncie 071 bądź 072 w księdze prowadzonej z wykorzystaniem programu komputerowego PUMA. 5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za cały rok obrotowy i ujmuje w księgach rachunkowych jednostki pod datą 31 grudnia. 6. Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 8 000,00 zł i równej lub wyższej niż 1500 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej prowadzonej techniką komputerową i księguje się na koncie 013. Pozostałe środki trwałe, o których mowa w ust. 1, umarzane są w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do używania i odpisywane w koszty poprzez księgowanie na kontach 401 i 072. 7. Przedmioty, których wartość nie przekracza 1500,00 zł zalicza się do kosztów po wydaniu ich do użytkowania bez ewidencjonowania na koncie 013, 072. Jednocześnie jednak przedmiot taki objęty zostaje ilościową ewidencją.

8. Materiały biurowe, środki czystości i sprzęt ochrony osobistej oraz publikacje podręczne służące do bieżącej pracy oraz drobny sprzęt bez względu na jego wartość jednostkową, taki jak m.in.: tablice, mapy, rękawice robocze, drobny sprzęt kuchenny, materiały tłukące się, drobny sprzęt gospodarczy do utrzymania higieny i czystości, nożyce, nożyczki, karnisze, flagi, chodniki; nie podlegają ewidencji wartościowej i obciążają koszty bezpośrednio w momencie zakupu.
9. Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 8 000,00 zł, o których mowa w ust. 5, umarzane są w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do używania i odpisywane w koszty poprzez księgowanie na kontach 402 i 072, a ich umorzenie ujmowane jest w poszczególnych kartotekach wartości niematerialnych i prawnych z wykorzystaniem programu PUMA – moduł FK – finanse i księgowość.
10. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku są niższe od 8 000,00 zł, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności.

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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa-stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	127 791,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127 791,06
2.	ŚRODKI TRWAŁE	45 234 042,13	0,00	3 902 762,07	30 717,33	3 933 479,40	8 614 023,75	14 609,39	30 717,33	8 659 350,47	40 508 171,06
1)	Grunty	240 528,84	0,00	89 085,46	0,00	89 085,46	2 172,91	0,00	0,00	2 172,91	327 441,39
2)	Budynki i lokale	10 319 954,13	0,00	1 075 689,67	0,00	1 075 689,67	7 180 298,87	9 161,67	0,00	7 189 460,54	4 206 183,26
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 315 389,35	0,00	2 663 634,75	0,00	2 663 634,75	965 993,85	0,00	0,00	965 993,85	34 013 030,25
4)	Kotły i maszyny energetyczne	164 910,53	0,00	40 282,20	0,00	40 282,20	0,00	0,00	0,00	0,00	205 192,73
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	230 583,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 583,01
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	169 551,83	0,00	4 793,99	0,00	4 793,99	0,00	0,00	30 717,33	30 717,33	143 628,49
7)	Urządzenia techniczne	57 081,38	0,00	0,00	0,00	0,00	4 880,00	0,00	0,00	4 880,00	52 201,38
8)	Środki transportu	1 061 047,62	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00	51 630,00	0,00	0,00	51 630,00	1 034 417,62
9)	Narzędzia,przyrządy, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowane	674 995,44	0,00	4 276,00	30 717,33	34 993,33	409 048,12	5 447,72	0,00	414 495,84	295 492,93
RAZEM:		45 361 833,19	0,00	3 902 762,07	30 717,33	3 933 479,40	8 614 023,75	14 609,39	30 707,33	8 659 350,47	40 635 962,12

Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie i umorzenie (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
79 490,19	0,00	220,00	28 452,51	28 672,51	0,00	4108 162,70	48 300,87	19 628,36
12 275 905,79	0,00	2 051 332,59	964 023,90	3 015 356,49	1 527 180,30	13 764 081,98	32 958 136,34	26 744 089,08
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 528,84	327 441,39
1 985 497,57	0,00	245 160,73	908 241,85	1 153 402,58	1 063 312,71	2 075 587,44	8 334 456,56	2 130 595,82
8 698 241,58	0,00	1 597 131,86	0,00	1 597 131,86	154 418,28	10 140 955,16	23 617 147,77	23 872 075,09
32 868,83	0,00	10 312,45	34 312,00	44 624,45	0,00	77 493,28	132 041,70	127 699,45
172 770,46	0,00	36 175,78	0,00	36 175,78	0,00	208 946,24	57 812,55	21 636,77
71 792,24	0,00	21 613,00	0,00	21 613,00	0,00	93 405,24	97 759,59	50 223,25
45 676,70	0,00	2 195,56	0,00	2 195,56	4 880,00	42 992,26	11 404,68	9 209,12
865 392,23	0,00	37 530,00	18 814,00	56 344,00	51 630,00	870 106,23	195 655,39	164 311,39
403 666,18	0,00	101 213,21	2 656,05	103 869,26	252 939,31	254 596,13	271 329,26	40 896,80
12 355 395,98	**0,00**	**2 051 552,59**	**992 476,41**	**3 044 029,00**	**1 527 180,30**	**13 872 244,68**	**33 006 437,21**	**26 763 717,44**

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Rodzaj środka trwałego	wartość historyczna	wartość wg operatu szacunkowego
1.	grunt (działka nr 251)	8 330,00	101 796,00
2.	budynki na działce nr 251	169 218,76	46 681,00
	SUMA	177 548,76	148 477,00

Informacje o pozostałych wartościach rynkowej środków trwałych jednostka nie posiada.

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Brak odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczyście

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

L.p.	Środek trwały	Szt.	Podstawa użytkowania środka trwałego	Wartość środka trwałego
1.	Komputer lenovo	1	Umowa użyczenia	3 936,00 zł
2.	Infokiosk multimedialny	1	Umowa użyczenia	-
3.	Skaner	1	Umowa użyczenia	-
4.	Zestaw komputerowy	2	Umowa użyczenia	-
5.	Czytnik kart	4	Umowa użyczenia	-
6.	Czytnik kart z PinPad	1	Umowa użyczenia	-
7.	Serwer	1	Umowa użyczenia	-
8.	Drukarka	2	Umowa użyczenia	-

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

100 udziałów każdy po 1 000,00 zł o łącznej wartości 10 000,00 zł

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)
	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego wynosił 790 189,03 zł. W ciągu roku obrotowego dokonano zmniejszeń w wysokości 1 899,66 zł oraz zwiększeń na kwotę 7 126,97 zł. Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego wynosi 795 416,34 zł.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak
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
	Brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak
c)	powyżej 5 lat
	Brak
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
	Brak
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
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
	Brak
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
	Nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj wypłaconego świadczenia pracowniczego	wartość
1.	Nagrody jubileuszowe	20 826,00
2.	Odprawy emerytalne	26 576,40
3.	Odprawy na koniec kadencji	28 170,00
4.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	40 020,04
	SUMA	**115 592,44**

1.16.	inne informacje
	Brak danych

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak
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
	2 316 743,36 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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

Skarbnik Gminy
mgr Małgorzata Smerdzyńska
(główny księgowy)

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Nagłowice
mgr inż. Jacek Lato
(kierownik jednostki)