

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**URZĄD GMINY MIETKÓW**

55-081 Mietków  
ul. Kolejowa 35

Sprawozdanie finansowe za okres  
01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.

**INFORMACJA DODATKOWA**

**I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1.

1.1 Nazwa jednostki – **URZĄD GMINY MIETKÓW**

1.2 Siedziba jednostki; **ul. Kolejowa 35, 55-081 Mietków**

1.3 Adres jednostki; **ul. Kolejowa 35, 55-081 Mietków**

1.4 Podstawowy przedmiot działalności zg. Z PKD 8411Z - kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.

Urząd Gminy w Mietkowie jest jednostką budżetową Gminy Mietków. Wójt wykonuje zadania przy pomocy urzędu gminy. Organizację i zasady funkcjonowania urzędu gminy określa regulamin organizacyjny, nadany przez wójta w drodze zarządzenia. Kierownikiem urzędu jest wójt.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem **01.01.2018 do 31.12.2018 r.**

3. Sprawozdanie zawiera dane dla jednostki – Urząd Gminy Mietków.

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

Urząd Gminy w Mietkowie prowadzi księgi rachunkowe i sporządza sprawozdania finansowe zgodnie z obowiązującymi przepisami tj;

- ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U z 2019, poz. 351 ze zm.);
- ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Z 2017, poz. 2077 ze zm.);
- rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z 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 Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 ze zm.).

Jednostka tj. Urząd Gminy Mietków przeprowadziła na dzień 31.12.2018 r. inwentaryzację aktywów i pasywów zgodnie z przepisami art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości wraz z weryfikacją i potwierdzeniem sald.

Jednostka wycenia składniki aktywów i pasywów według wartości bilansowej tj. z uwzględnieniem wszelkich korekt wartości użytkowej i handlowej aktywów zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości stosując między innymi następujące zasady:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych co miesiąc, a na koniec roku obrotowego jednorazowo przenosi się koszty amortyzacji na wynik finansowy,
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodów w 100 % ich wartości dacie przyjęcia do używania,
- nie umarza się gruntów

Długoterminowe pożyczki na dzień powstania, należy ujmować według wartości nominalnej. Dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów budżetowych na dzień 31 grudnia danego roku i zalicza się w księgach Urzędu Gminy do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych według następujących zasad:

- zaległości zabezpieczone hipoteką
- zaległości zgłoszone do masy upadłościowej
- od należności do których nastąpił zwrot tytułów przez Naczelnika Urzędu Skarbowego ze względu na nieściągalność
- od należności wymagających zawieszenia postępowania w wyniku zgonu podatnika
- należności z którymi zapłatą dłużnik zalega a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania

WÓJT  
Adam Kozarowicz

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	77798,73	0	77798,73
Zwiększenia, w tym:	167500,16	0	167500,16
1) nabycie	167500,16	0	167500,16
2) przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:	30218,26	0	30218,26
1) sprzedaż	0	0	0
2) likwidacja	30218,26	0	30218,26
3) przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	215080,63	0	215080,63
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	77798,73	0	77798,73
Zwiększenia, w tym:	38569,23	0	38569,23
1) amortyzacja	38569,23	0	38569,23
2) przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:	30218,26	0	30218,26
1) sprzedaż	0	0	0
2) likwidacja	30218,26	0	30218,26
3) przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	86149,70	0	86149,70
<b>Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego</b>	0	0	0
Zwiększenia	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0
1) wykorzystanie	0	0	0
2) korekta odpisu	0	0	0
<b>Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego</b>	0	0	0
Wartość netto na początek roku obrotowego	0	0	0
Wartość netto na koniec roku obrotowego	128930,93	0	128930,93

1.1 Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych - od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	RAZEM
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	4471325,10	21913421,5	678172,62	111653,58	1147745,51	0	28322318,31
Zwiększenia, w tym:	21822,00	1624706,40	119092,1	0	52822,87	0	1818443,37
1) nabycie	2280,00	1624706,40	119092,1	0	52822,87	0	1798901,37
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:	1053,00	40050,00	0	0	1389,89	0	42492,89
1) sprzedaż	1044,00	0,00	0	0	0	0	1044
2) likwidacja	0,00	0,00	0	0	0	0	0
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	40050,00	0	0	1389,89	0	41439,89
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	4492094,10	23498077,9	797264,72	111653,58	1199178,49	0	30098268,79
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	0	13215828,95	333132,19	103151,05	1083226,33	0	14735338,52
Zwiększenia, w tym:	0	469029,03	49306,28	1329,96	69606,95	0	589272,22
1) amortyzacja	0	469029,03	49306,28	1329,96	69606,95	0	589272,22
2) przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	1389,89	0	1389,89
1) sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
2) likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
3) przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	1389,89	0	1389,89
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	0	13684857,98	382438,47	104481,01	1151443,39	0	15323220,85
<b>Wartość netto na początek roku obrotowego</b>	4471325,10	8697592,55	345040,43	8502,53	64519,18	0	13586979,79
<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b>	4492094,10	9813219,92	414826,25	7172,57	47735,1	0	14775047,94

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)

Tabela nr 2.

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
Środki trwałe, w tym:	14.775.047,94	0
dobra kultury	0	0
<b>Razem</b>	<b>14.775.047,94</b>	<b>0</b>

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

Tabela nr 3.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
Środki trwałe	0	0	0	0
Środki trwałe w budowie	0	0	0	0
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0	0	0	0
- akcje i udziały	0	0	0	0
- .....	0	0	0	0

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela nr 4.

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0
Wartość (w zł)	0

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

Tabela nr 5.

Wyszczególnienie (wg grup bilansowych)	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego
Grunty	0
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0
Urządzenia techniczne i maszyny	17.292,22
Środki transportu	0
Inne środki trwałe	0

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

Tabela nr 6.

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje	128	14.800,00
Udziały	200	17.800,00
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne papiery wartościowe	0	0
<b>RAZEM</b>	<b>328</b>	<b>32.600,00</b>

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 7.

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności:	
	długoterminowych	krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego		
Zwiększenia	0	689.503,12
Wykorzystanie	0	89.039,50
Rozwiązanie	0	113,80
Stan na koniec roku obrotowego	0	751.157,11

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela nr 8.

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2017 roku ubiegłego	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2018 roku bieżącego
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie .....	0	0	0	0	0
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi - specustawa	0	0	0	0	0
<b>RAZEM</b>					<b>0</b>

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Tabela nr 9.

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	975.061,00	1.150.000,00	3.260.000,00	5.385.061,00
Emisji obligacji	0	0	0	0
Inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
<b>RAZEM</b>	<b>975.061,00</b>	<b>1.1150.000,00</b>	<b>3.260.000,00</b>	<b>5.385.061,00</b>

1.10. Kwota 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

Tabela nr 10.

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela nr 11.

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
.....	0	0	Hipoteki
.....	0	0	Zastaw
RAZEM	0	0	

1.12. Łączna 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

Tabela nr 12.

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
.....	0	0	0
RAZEM	0	0	0



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

Tabela nr 13.

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe	0	0
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	0	0
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe	0	0

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela nr 14.

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
Gwarancje ubezpieczeniowe	142.537,11	0
Gwarancje bankowe	30.746,64	0
RAZEM	<b>173.283,75</b>	0

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze,

1.16. Inne informacje,

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów,

2.2. Koszt wytworzeni środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – (siłami własnymi)

Tabela nr 16,

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
	ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
		odsetki	różnice kursowe		odsetk i	różnice kursowe
Środki trwale w budowie	0	0	0	0	0	0

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

Tabela nr 17

Wyszczególnienie	w roku ubiegłym	w roku bieżącym
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0	0
1) losowe - pożar - odszkodowania	0	0
2) pozostałe - darowizna (spadek)	0	0
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0	0
1) losowe - pożar - wartość strat	0	0
2) losowe - zalanie - wartość strat	0	0

Powyższe pozycje od 1.15; 1.16 oraz 2.1 zawiera Tabela nr 15

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i ekwiwalenty za urlop)	68.491,78
2.	Inne informacje	0
3.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0

2.4 Inne informacje,

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

**SKARBNIK GMINY**


  
**Regina Ozga**

.....  
(główny księgowy)

29.03.2019r

.....  
data

**WÓJT**

  
**Adam Kozarowicz**

.....  
(kierownik jednostki)