

INFORMACJA DODATKOWA 2018 ROK

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Secemin
1.2	siedzibę jednostki
	Secemin
1.3	adres jednostki
	29-145 Secemin ul. Struga 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	000547425
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	000547425, 000272394, 150027020, 150027050, 260018197
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>A. Księgi rachunkowe jednostek budżetowych i Budżetu Gminy Secemin prowadzone są przy pomocy systemów informatycznych. Każda jednostka posiada wydzielony rachunek do obsługi planu finansowego.</p> <p>B. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r.</p> <p>C. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostki przyjęły następujące ustalenia :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. • Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: <ul style="list-style-type: none"> - książki i zbiory biblioteczne - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych - odzież i umundurowanie - meble i dywany • Środki trwałe o wartości 500,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. • Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich



	<p>odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 25%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>D. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości. W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:</p> <ul style="list-style-type: none"> • do 1 miesiąca – bez odpisu aktualizującego • powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 30 % należności • powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 50 % należności • powyżej 6 miesięcy do roku – odpis aktualizujący w wysokości 75 % należności • powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności. <p>Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy. Wycenę bilansową należy zakończyć do ostatniego dnia lutego roku następnego. Należności spłacone po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących nie podlegają aktualizacji wyceny.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	Nie dotyczy
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
	załącznik nr 1
	43 528 193,55 zł
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 dotyczy
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)
	279 121,54 zł zgodnie z załącznikiem nr 2
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	1 750 965,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1 600 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	800 000,00 zł
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	427 741,30 zł



1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	242 173,92 zł
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
	8 349 975,98 zł
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

SKARBNIK GMINY

Edyta Wójcik

(główny księgowy)

30-04-2019

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
GMINY SECEMIN

Tadeusz Plekarski

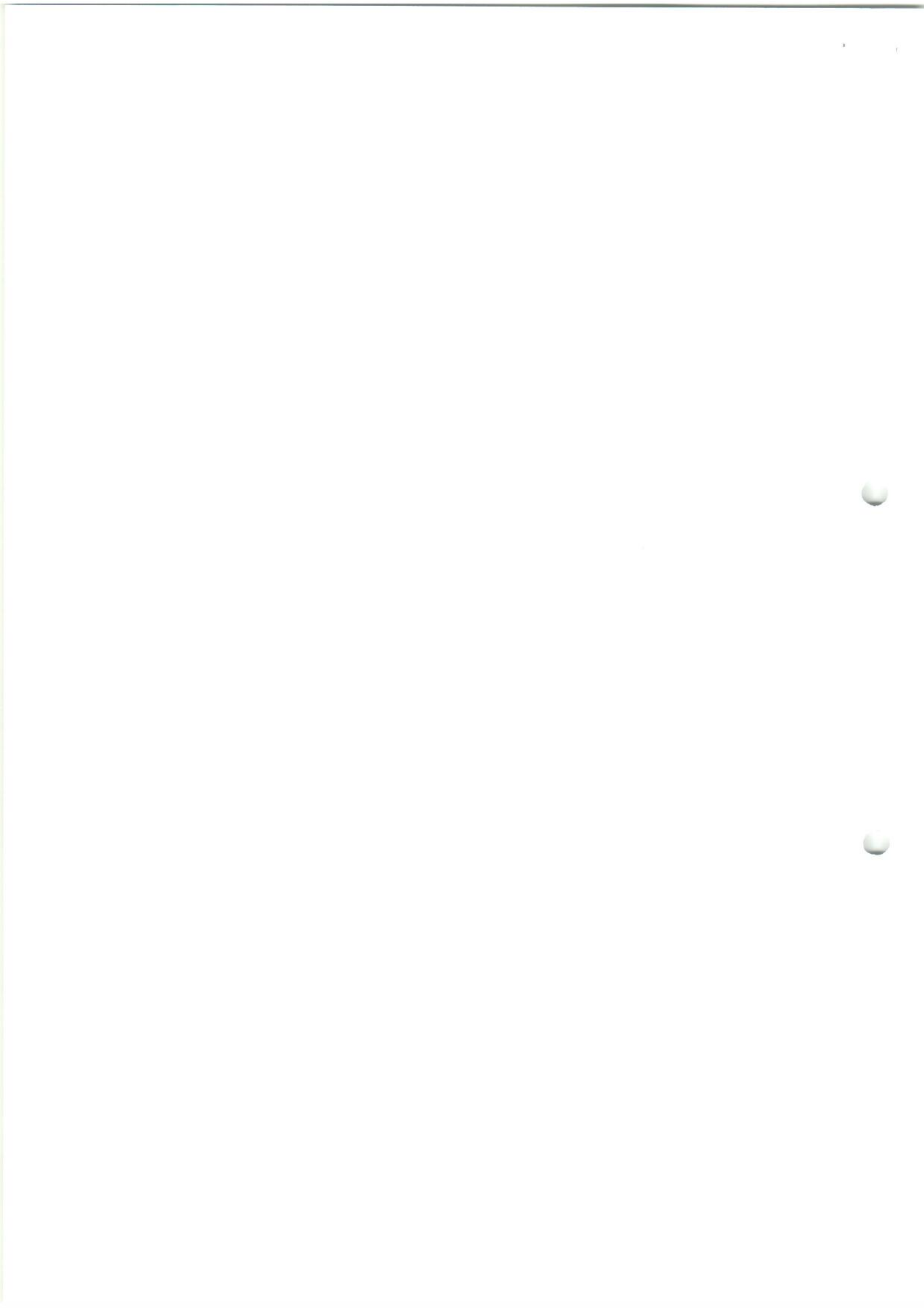
(kierownik jednostki)



Lp	Nazwa grupy podziału działalności w systemie ewidencji	Wartość początkowa stanu na początek roku obrotowego	Zmniejszenie wartości początkowej			Opisem zwiększenie wartości początkowej (45-54)	Zwiększenie wartości początkowej			Opisem zmniejszenie wartości początkowej (8-9-10)	Wartość początkowa stanu na koniec roku obrotowego (37-38)	Umorzenie - stan początkowy	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenie umorzonych (145-155)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (139-7-8)	Wartość netto skumulowanych odpisów		
			Amortyzacja	Przebiegi	Przeznaczenie		Opisem zmniejszenie wartości początkowej (45-54)	Umortyzacja	Umortyzacja (innych przekazani)				Opisem zmniejszenie wartości początkowej (8-9-10)	aktualizacja	umortyzacja w tok obrotowy			inne	Opisem zwiększenie umorzonych (145-155)	stan na początek roku obrotowego (L 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE PRZEBIEG	302 856,52 zł	- zł	6 569,70 zł	- zł	6 809,70 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	3 072 255,52 zł	195 751,62 zł	- zł	44 772,78 zł	- zł	44 772,78 zł	- zł	280 534,40 zł	153 108,03 zł	96 701,52 zł
2	SILOSA TRAKOWE	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
3	SILOSA	1 728 699,98 zł	- zł	640 099,12 zł	26 972,40 zł	667 667,52 zł	26 680,00 zł	- zł	26 972,40 zł	51 652,40 zł	2 134 715,06 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	3 469 001,15 zł	1 720 699,98 zł	2 134 715,06 zł
4	Biuro kabli, biuro nr 1	6 141 183,30 zł	641 251,58 zł	6 118 515,86 zł	86 151,02 zł	7 045 916,46 zł	- zł	- zł	86 151,02 zł	86 151,02 zł	13 100 046,74 zł	3 105 138,41 zł	- zł	222 271,47 zł	- zł	222 271,47 zł	57 508,73 zł	3 469 001,15 zł	2 856 042,89 zł	9 631 045,90 zł
5	Obiekty przyziemie i podziemne	44 094 028,17 zł	338 913,40 zł	882 064,42 zł	- zł	1 230 976,82 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	46 199 505,01 zł	13 349 613,16 zł	- zł	2 004 506,82 zł	- zł	2 004 506,82 zł	- zł	15 854 210,98 zł	31 899 714,03 zł	30 836 694,03 zł
6	Wojtył i maszyny	108 156,11 zł	- zł	112 233,15 zł	- zł	112 233,15 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	220 880,33 zł	34 485,53 zł	- zł	7 120,28 zł	- zł	7 120,28 zł	- zł	41 607,81 zł	71 668,65 zł	178 781,52 zł
7	Maszyny, urządzenia specjalistyczne	15 366,42 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	161 665,42 zł	121 730,72 zł	- zł	24 604,80 zł	- zł	24 604,80 zł	- zł	147 335,64 zł	41 932,70 zł	16 527,81 zł
8	Maszyny, urządzenia specjalistyczne	338 511,92 zł	- zł	197 383,01 zł	- zł	147 383,01 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	235 914,95 zł	11 680,49 zł	- zł	6 704,85 zł	- zł	6 704,85 zł	- zł	18 385,34 zł	26 891,43 zł	217 252,99 zł
9	Urządzenia techniczne	51 607,81 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	51 607,81 zł	30 083,09 zł	- zł	4 060,64 zł	- zł	4 060,64 zł	- zł	34 170,12 zł	21 884,24 zł	17 488,30 zł
10	Kodol transparytuz	304 628,98 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	304 628,98 zł	128 946,67 zł	- zł	10 117,86 zł	- zł	10 117,86 zł	- zł	409 264,54 zł	65 681,43 zł	55 464,47 zł
11	Biuro dla przywrócić, subwencje i wyposażenie	1 615 170,82 zł	- zł	648 529,65 zł	- zł	648 529,65 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2 551 688,15 zł	1 882 443,71 zł	- zł	557 409,22 zł	- zł	557 409,22 zł	32 011,81 zł	2 107 541,12 zł	53 026,69 zł	144 147,03 zł
12	Wojtył i maszyny	55 514 181,29 zł	1 000 164,98 zł	8 901 144,41 zł	113 123,42 zł	9 918 632,81 zł	26 680,00 zł	32 211,81 zł	113 123,42 zł	1 30 804,42 zł	65 184 777,22 zł	18 809 512,80 zł	- zł	2 876 871,41 zł	- zł	2 876 871,41 zł	89 820,54 zł	21 656 588,67 zł	56 972 758,84 zł	43 528 193,55 zł
RAZEM:																				

SKARBNIK GMINY
Edyta Wójcik

WÓJT
GMINY SPOCEMIN
Tadeusz Plekarski



Stan odpisów aktualizujących wartość należności za 2018 rok

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	podatek od nieruchomości. od os. fizycznych	107 722,09	17 167,82		5,18	124 884,73
2	podatek rolny. od os. fizycznych	46 656,95			15 160,59	31 496,36
3	podatek leśny od os. fizycznych	32 591,08			14 253,18	18 337,90
4	odsetki od os. fizycznych	53 616,20	629,20		3 624,00	50 621,40
5	podatek od nieruchomości. od os. prawnych	20 319,29			4 211,36	16 107,93
6	podatek rolny od os. prawnych	0				0
7	podatek leśny od os. prawnych	7,00	67,50			74,50
8	odsetki od os. prawnych	5 259,90	54,45		1 235,50	4 078,85
9	gospodarowanie odpadami komunalnymi	17 683,43	1 328,54		3 421,04	15 590,93
10	odsetki od gospodarowania odpadami komunalnymi	676,00	816,00			1 492,00
11	opłaty za przyłącza wodociągowe	3 690,00			3 690,00	0
12	odsetki od opłat za przyłącza wodociągowe	517,32			517,32	0
13	zwrot za energię elektryczną	3 422,35				3 422,35
14	odsetki od zwrotu za energię elektryczną	362,18	239,55			601,73
15	opłaty za centralne ogrzewanie -- nota księgowa	0	11 491,67			11 491,67
16	odsetki od opłat za centralne ogrzewanie	0	385,68			385,68
17	Opłaty za dożywianie i odpłatność za przedszkole	0	518,01			518,01
18	Opłaty za dożywianie i odpłatność za przedszkole - odsetki	0	108,50			108,50
	RAZEM :	292 523,79	32 806,92		46 118,17	279 212,54

SKARBNIK GMINY

Edyta Wójcik

WÓJT
GMINY SIĘCEMIN

Tadeusz Plekarski

