

Jaraczewo, dn.29 marca 2019 r.

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za 2018 r.
URZĘDU MIASTA I GMINY JARACZEWO

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2018 rok Urzędu Miasta i Gminy Jaraczewo została sporządzona zgodnie z załącznikiem nr 12 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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).

INFORMACJA DODATKOWA

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
1.	
1.1.	Nazwa jednostki
	URZĄD MIASTA I GMINY JARACZEWO
1.2.	Siedziba jednostki
	UL.JAROCIŃSKA 1; 63-233 JARACZEWO
1.3.	Adres jednostki
	UL.JAROCIŃSKA 1; 63-233 JARACZEWO
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd Miasta i Gminy Jaraczewo jest jednostką organizacyjną Gminy Jaraczewo. Przedmiotem działalności jednostki jest kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, zaspakajającymi podstawowe potrzeby mieszkańców gminy Jaraczewo w zakresie: a) rolnictwa i łowiectwa b) transportu i łączności c) gospodarki mieszkaniowej d) działalności usługowej e) administracji publicznej f) bezpieczeństwa publicznego g) obsługi długu publicznego h) oświaty i wychowania i) ochrony zdrowia j) opieki społecznej k) edukacyjnej opieki wychowawczej l) gospodarki komunalnej i ochrony środowiska

	l) kultury i ochrony dziedzictwa narodowego m) kultury fizycznej
2.	Okres objęty sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami obowiązującymi jednostkę oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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. Urząd Miasta i Gminy Jaraczewo sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym zostały wykazane zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału. Środki trwałe określone w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości wycenia się według zasad określonych w ustawie, jednak środki trwałe nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tejże decyzji. Podstawowe środki trwałe oraz podstawowe wartości niematerialne i prawne, tj. powyżej 10.000,00 zł podlegają stopniowemu umarzaniu według stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych albo stawek ustalonych przez zarząd jednostki samorządu terytorialnego. Wyjątek stanowi amortyzacja bilansowa prawa wieczystego użytkowania gruntów, oznacza to, że odpisów amortyzacyjnych od takiego prawa dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Przy ustaleniu rocznej stawki amortyzacyjnej wzięto pod uwagę okres ekonomicznej użyteczności i przyjęto okres amortyzacji 20 lat, oraz roczną stawkę amortyzacyjną 5 %. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa cena nabycia jest niższa lub równa 10.000,00 zł, ale przekracza 500,00 zł, umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania, jednak bez względu na wartość początkową jednorazowemu umorzeniu podlegają: - odzież i umundurowanie (o normatywnym okresie używania dłuższym niż rok), - meble i dywany, - inwentarz żywy. Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w: - cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - wartości godziwej, - cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia. Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy, dokonuje się wg stanu na dzień 31 grudnia każdego roku. W zależności od okresu wiekowania: - do 1 roku zalegania z płatnością – bez odpisu aktualizującego, - powyżej roku zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 100 % należności.

	Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środka trwałego począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek trwały wprowadzono do ewidencji. Jednostka prowadzi ewidencję zapasów w odniesieniu do paliwa, pozostałe zakupy materiałów odnosi bezpośrednio w ciężar kosztów.
5.	Inne informacje
	Roczne sprawozdania finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Urząd przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności naszej jednostki.
II.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
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
	Załącznik: Tabela do 1.1.
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Urząd Miasta i Gminy nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie wystąpiły w Urzędzie Miasta i Gminy w ciągu okresu sprawozdawczego.
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Gmina nie posiada własnych gruntów w wieczystym użytkowaniu, natomiast jest użytkownikiem wieczystym gruntów w Panience i Górze. Wartość netto gruntów na dzień bilansowy – 11.225,00 zł Opłata roczna z tyt. użytkowania – 21.907,08.
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu
	Nie występują.
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Gmina posiadała udziały w spółkach na 31.12.2018 r.: 1) Spółce Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp. z o.o. w wysokości -589.902,89 zł (tj. 567 udziałów) 2) Zakładzie Gospodarki Odpadami w wysokości -1.026.689,15 zł (tj. 1.897 udziałów)
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)
	Załącznik: Tabela do 1.7.

1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie wystąpiły
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	-kredyty i pożyczki na wartość - 3.998.690,34 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- kredyty -1.860.000,00 zł
c)	Powyżej 5 lat
	- kredyty -1.910.000,00 zł
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
	Nie dotyczy
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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 charakter i forma 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.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Na dzień bilansowy Gmina dysponowała gwarancjami ubezpieczeniowymi w zakresie usunięcia wad i usterek na zrealizowane inwestycji w ilości 27 sztuk, wniesionymi przez wykonawców oraz 1 gwarancją zapłaty wadium.
1.15.	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze
	Załącznik: Tabela do 1.15.
1.16.	Inne informacje
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły

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
	Nie wystąpił
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
2.4.	Informacja 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 wystąpiły
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie wystąpiły

SKARBNIK GMINY

Patrycja Wieruszewska - Dziergaczow

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Dariusz Strupka

(kierownik jednostki)

Tabela 1.1

Do Informacji dodatkowej URZĘDU MIASTA I GMINY JARACZEWO za 2018 rok

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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

WARTOŚĆ KSIĘGOWA BRUTTO			Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenie wartości początkowej				
Lp	Wyszczególnienie	B.O. na 01.01.2018	aktualizacja	przychód (nabycie)	nieodpłatne otrzymanie	Ogółem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	Stan na 31.12.2018	
1	Grunty	5 361 606,83	219 873,00	13 112,62	444 800,00	677 785,62	8 044,83	0,00	113 695,12	121 739,95	5 917 652,50	
2	Budynki i lokale	9 770 579,14	0,00	6 810 762,32	0,00	6 810 762,32	0,00	0,00	187 000,66	187 000,66	16 394 340,80	
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 446 563,65	0,00	2 562 680,83	0,00	2 562 680,83	0,00	0,00	353 642,91	353 642,91	41 655 601,57	
4	Kotły i maszyny energetyczne	64 879,28	0,00	11 382,11	0,00	11 382,11	0,00	0,00	0,00	0,00	76 261,39	
5	ap.ogólnego zastosowania	377 487,38	0,00	37 287,82	0,00	37 287,82	0,00	0,00	0,00	0,00	414 775,20	
6	Specjalistyczne maszyny,urządzenia i aparaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Urządzenia techniczne	1 319 830,30	0,00	86 032,38	0,00	86 032,38	0,00	0,00	0,00	0,00	1 405 862,68	
8	Środki transportu wagiarowe, przyczepy, ruchomości i wyposażenie	1 402 022,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 402 022,37	
9	RAZEM	465 687,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	465 687,05	
	RAZEM środki trwałe (011.)	58 208 656,00	219 873,00	9 521 258,08	444 800,00	10 185 931,08	8 044,83	0,00	540 643,57	662 383,52	67 732 203,56	
	Pozostałe środki trwałe (013.)	1 346 114,26	0,00	202 402,71	0,00	202 402,71	0,00	0,00	0,00	0,00	1 548 516,97	
11	Wartości niematerialne i prawne (020.)	52 264,88	0,00	2 095,30	0,00	2 095,30	0,00	0,00	0,00	0,00	54 360,18	
	RAZEM	59 607 035,14	219 873,00	9 725 756,09	444 800,00	10 390 429,09	8 044,83	0,00	540 643,57	662 383,52	69 335 080,71	

UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W 2018 R.

Lp	Wyszczególnienie	B.O. na 01.01.2018	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego				Stan na 31.12.2018
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia	Ogółem zwiększenia	zbycie	likwidacja	Inne zmniejszenia	Ogółem zmniejszenia	
1	Grunty	16 390,20	0,00	5 463,40	0,00	5 463,40	0,00	0,00	0,00	0,00	21 853,60
2	Budynki i lokale	2 357 577,11	0,00	292 983,86	316 867,53	609 851,39	0,00	0,00	0,00	0,00	2 967 428,50
3	Obiekty inżynierii ładowej i wodnej	12 664 092,18	0,00	1 720 564,88	0,00	1 720 564,88	0,00	0,00	10 068,46	10 068,46	14 374 588,60
4	Kotły i maszyny energetyczne	52 185,71	0,00	1 599,57	0,00	1 599,57	0,00	0,00	0,00	0,00	53 785,28
5	Maszyny, urządzenia i ap. Ogólnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	336 444,62	0,00	14 527,79	0,00	14 527,79	0,00	0,00	0,00	0,00	350 972,41
7	Urządzenia techniczne	329 119,37	0,00	129 644,62	86 032,38	215 677,00	0,00	0,00	0,00	0,00	544 796,37
8	Środki transportu	1 328 759,98	0,00	17 352,18	0,00	17 352,18	0,00	0,00	0,00	0,00	1 346 112,16
	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wypożyczenie	413 980,54	0,00	18 368,48	0,00	18 368,48	0,00	0,00	0,00	0,00	432 349,02
	RAZEM środki trwałe (071)	17 498 549,71	0,00	2 200 504,78	0,00	2 200 504,78	0,00	0,00	10 068,46	10 068,46	19 688 986,03
10	Pozostałe środki trwałe (072)	1 346 114,26	0,00	202 402,71	0,00	202 402,71	0,00	0,00	0,00	0,00	1 548 516,97
11	Wartości niematerialne i prawne (071 i 072)	52 264,88	0,00	2 095,30	0,00	2 095,30	0,00	0,00	0,00	0,00	54 360,18
	RAZEM	18 896 928,85	0,00	2 405 002,79	402 899,91	2 807 902,70	0,00	0,00	10 068,46	10 068,46	21 694 763,09

ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE
WARTOŚĆ KSIĘGOWA NETTO

Lp	Wyszczególnienie	B.O. na 01.01.2018	Stan na 31.12.2018
1	Grunty	5 345 216,63	5 895 798,90
2	Budynki i lokale	7 413 002,03	13 426 912,30
3	Obiekty inżynierii lądowej	26 782 471,47	27 281 012,97
4	Kotły i maszyny energetyczne	12 693,57	22 476,11
5	Maszyny, urządzenia i aparatura	41 042,76	63 802,79
6	Urządzenia techniczne	990 710,93	861 066,31
7	Środki transportu	73 262,39	55 910,21
8	Narzędzia, przyrządy, ru-	51 706,51	33 338,03
	RAZEM: środki trwałe	40 710 106,29	47 640 317,62
9	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00
10	Wartości niematerialne	0,00	0,00
	RAZEM	40 710 106,29	47 640 317,62

Tabela 1.7

Do Informacji dodatkowej URZĘDU MIASTA I GMINY JARACZEWO za 2018 rok

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)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	zwiększenia (+)	wykorzystanie (-)	urazanie za zbieżne (-)	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności z tyt.podatku od nieruchomości - os.prawne	0,00	104 745,42	0,00	0,00	104 745,42
2	Należności z tyt.podatku rolnego - os.prawne	0,00	56,00	0,00	0,00	56,00
3	Należności z tyt.odsetek - os.prawne	0,00	7 009,00	0,00	0,00	7 009,00
4	Należności z tyt.podatku od nieruchomości - os.fizyczne	0,00	17 692,90	0,00	0,00	17 692,90
5	Należności z tyt.podatku rolnego - os.fizyczne	0,00	6 988,40	0,00	0,00	6 988,40
6	Należności z tyt.podatku leśnego - os.fizyczne	0,00	20,60	0,00	0,00	20,60
7	Należności z tyt.posiad.psa - os.fizyczne	0,00	538,00	0,00	0,00	538,00
8	Należności z tyt.odsetek - os.fizyczne	0,00	6 040,00	0,00	0,00	6 040,00
9	Należności z tyt.opł.za zajęcie pasa drog. - nal.główna	19 440,00	0,00	1 493,80	0,00	17 946,20
10	Należności z tyt.opł.za zajęcie pasa drog. - odsetki	3 415,50	0,00	442,60	0,00	2 972,90
11	Należności z tyt.opł.za gosp.odpadami - nal.główna	0,00	22 908,82	0,00	0,00	22 908,82
12	Należności z tyt.opł.za gosp.odpadami - odsetki	0,00	2 449,00	0,00	0,00	2 449,00
	Razem	22 855,50	168 448,14	1 936,40	0,00	189 367,24

Zmniejszenia odpisów aktualizujących należności w ciągu 2018 roku (łączna kwota 1.936,40 zł). Uzyskano częściową spłatę należności i odsetek z tyt.opł.za zajęcie pasa drog., wpłata dokonana przez US Konin

Zwiększenie odpisów aktualizujących należności (łączna kwota 168.448,14zł) nastąpiło w związku z utworzeniem odpisu aktualizującego na należności podatkowe i odsetki od nich naliczone, na które wcześniej nie dokonano odpisu aktualizującego, a w przypadku których istnieje duże prawdopodobieństwo wystąpienia problemów z ich odzyskaniem.

Tabela 1.15

Do Informacji dodatkowej URZĘDU MIASTA I GMINY JARACZEWO za 2018 rok

Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze

Lp	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :	Paragraf	Kwota brutto
1	2	3	4
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	\$4010	1 931 719,25
2	Nagrody jubileuszowe	\$4010	66 276,00
3	Odprawy emerytalne i rentowe	\$4010	45 720,00
4	Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2017 rok, wypłacone w 2018 roku	\$4040	140 618,45
5	Składki ZUS społeczne od wynagrodzeń wypłaconych w 2018 r.	\$4110	344 915,09
6	Składki ZUS na Fundusz Pracy od wynagrodzeń wypłaconych w 2018 r.	\$4120	31 054,05
7	Wynagrodzenia bezosobowe	\$4170	62 380,29
8	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	\$4440	49 158,16
9	Zakup usług zdrowotnych	\$4280	10 383,00
10	Podróże służbowe	\$4410	32 578,72
11	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	\$3020	36 111,01
	Ogółem		2 750 914,02