

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1. Nazwa jednostki: GMINA TŁUSZCZ

1.2. Siedziba jednostki: Tłuszcz

1.3. Adres jednostki: 05-240 Tłuszcz, ul. Warszawska 10

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem działalności Gminy Tłuszcz jest kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej. W szczególności zadania związane z pomocą społeczną, edukacją publiczną oraz zadania związane z gospodarką komunalną i mieszkaniową.

2. Okres objęty sprawozdaniem:

Sprawozdanie obejmuje okres 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 samodzielne sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne z Urzędu Miejskiego w Tłuszczu, Ośrodka Pomocy Społecznej w Tłuszczu, Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Tłuszczu, Centrum Usług Wspólnych w Tłuszczu oraz Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Tłuszczu, Szkoły Podstawowej im. ks. Jana Twardowskiego w Strykach, Zespołu Szkół w Jasienicy, Zespołu Szkół w Postoliskach, Zespołu Szkół im. Władysława Podkowińskiego w Mokrej Wsi, Zespołu Szkół im. Zofii Solarzowej w Miąsem, Zespołu Szkół w Kozłach, Szkoły Podstawowej im. Królowej Jadwigi w Tłuszczu, Przedszkola Samorządowego Baśniowa Kraina w Tłuszczu.

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

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 roku poz. 395 z późn. zmianami), z uwzględnieniem rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 roku poz. 1911 z późn. zmianami).

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywalnym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości powyżej 10.000,00 zł.

W Urzędzie Miejskim w Tłuszczu wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawki 50%.

Wszystkie jednostki budżetowe naliczają umorzenie i amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednorazowo za okres całego roku na koniec roku obrotowego metodą liniową. W Zakładzie Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Tłuszczu aktywa i pasywa wykazywane są w wartości nominalnej, odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową. Od własnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych amortyzacja naliczana jest miesięcznie, a od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych pokrytych z dotacji lub nieopłatnie otrzymanych nalicza się umorzenie roczne.

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

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)

[illegible]

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenia umorzenia				Umorzenie na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	223 956,88	28 209,80	0,00	0,00	28 209,80	0,00	0,00	0,00	0,00	252 166,68
II.	Razem umorzenie rzeczowych aktywów trwałych (1 + 2 + 3)	41 254 247,83	4 900 528,03	0,00	0,00	4 900 528,03	0,00	45 559,39	4 836,44	50 395,83	46 104 380,03
1.	Razem umorzenie środków trwałych (1.1 + 1.2. + 1.3.+ 1.4.+1.5.)	41 254 247,83	4 900 528,03	0,00	0,00	4 900 528,03	0,00	45 559,39	4 836,44	50 395,83	46 104 380,03
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 258 048,00	4 411 191,36	0,00	0,00	4 411 191,36	0,00	11 455,00	0,00	11 455,00	40 657 784,36
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 110 329,77	134 060,73	0,00	0,00	134 060,73	0,00	7 428,39	4 836,44	12 264,83	2 232 125,67
1.4.	Środki transportu	1 928 460,81	277 244,03	0,00	0,00	277 244,03	0,00	0,00	0,00	0,00	2 205 704,84
1.5.	Inne środki trwałe	957 409,25	78 031,91	0,00	0,00	78 031,91	0,00	26 676,00	0,00	26 676,00	1 008 765,16
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Razem umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - umorzone w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania (1 + 2 + 3)	6 524 035,85	850 689,87	0,00	45 132,23	895 822,10	0,00	89 433,36	4 945,91	94 379,27	7 325 478,68
1.	Pozostałe środki trwałe	5 406 774,16	586 977,10	0,00	37 432,29	624 409,39	0,00	49 104,54	4 945,91	54 050,45	5 977 133,10
2.	Zbiory biblioteczne	928 456,22	210 440,36	0,00	6 586,94	217 027,30	0,00	40 328,82	0,00	40 328,82	1 105 154,70
3.	Wartości niematerialne i prawne	188 805,47	53 272,41	0,00	1 113,00	54 385,41	0,00	0,00	0,00	0,00	243 190,88

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

Gmina Tłuszcz nie dysponuje takimi informacjami.

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

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 – 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
	Powierzchnia (ha)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem wartość:	0,00	0,00	0,00	0,00

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 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12 2018)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Razem środki trwałe (1.1.+1.2.+1.3.+1.4.+1.5.)	755 935,85	0,00	76 392,49	679 543,36
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	271 697,22	0,00	0,00	271 697,22
1.4.	Środki transportu	383 629,00	0,00	0,00	383 629,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.	Środki transportu leasing	100 609,63	0,00	76 392,49	24 217,14
2.	Pozostałe środki trwałe	14 573,29	0,00	0,00	14 573,29
	Ogółem:	770 509,14	0,00	76 392,49	694 116,65

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

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
								(3 + 5 – 7)	(4 + 6 – 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Udziały	1,00	5 000,00	0	0	0	0	1,00	5 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ogółem:	1,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	5 000,00

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 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	NALEŻNOŚCI	5 782 533,48	1 037 410,66	35 846,63	160 770,02	196 616,65	6 623 327,49
1.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Należności krótkoterminowe z tego:	5 782 533,48	1 037 410,66	35 846,63	160 770,02	196 616,65	6 623 327,49
1.2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	119 407,72	67 334,70	2 250,72	0,00	2 250,72	184 491,70
1.2.2.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.	Należność z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4.	Pozostałe należności	5 663 125,76	970 075,96	33 595,91	160 770,02	194 365,93	6 438 835,79

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 10. Wartość zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego i zwrotnego (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)

Lp.	Tytuł zobowiązań	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	109 359,50	86 674,19
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	0,00
3.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	100 609,63	24 217,14
	Ogółem:	209 969,13	110 891,33

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

Tabela 11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.		0,00		0,00
	Ogółem:	0,00	x	0,00

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 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) na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.		0,00		0,00
	Ogółem:	0,00	x	0,00

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 13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.		15 786,98	10 965,77
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	15 786,98	10 965,77
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.		0,00	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.		10 350,00	19 320,00
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	10 350,00	19 320,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.		0,00	0,00

Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	0,00	0,00
---	------	------

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

Tabela 14. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4
1.	Gwarancje	1 482 730,56	1 553 157,39
	Ogółem:	1 482 730,56	1 553 157,39

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	2	3
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	244 058,07
2.	Nagrody jubileuszowe	415 179,44
3.	Inne	118 295,38
	Ogółem:	777 532,89

1.16. Inne informacje

Nie dotyczy

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela 16. Informacja o wysokości odpisów aktualizujących wartość zapasów (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów zapasów	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Aktualizacja	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5
1.		0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00

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

Tabela 17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	środki trwale oddane do użytkowania	3 678 236,83	0,00	0,00	8 199 097,18	0,00	0,00
	Ogółem:	3 678 236,83	0,00	0,00	8 199 097,18	0,00	0,00

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

Tabela 18. Kwota i charakter pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)

Lp.	Specyfikacja pozycji	Wartość w trakcie roku
1	2	3
I.	Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00
1.		0,00
II.	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	101 514,98
1.	korekta roczna VAT	101 514,98
	Ogółem:	101 514,98

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 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

.....

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc , dzień)

..

(kierownik jednostki)