

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Rymanów
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Mitkowskiego 14a, 38-480 Rymanów
1.3	adres jednostki
	ul. Mitkowskiego 14a, 38-480 Rymanów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1 I 2018 – 31 XII 2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa wyceniane 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 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> a) Składniki majątku o wartości początkowej do 9.999,99 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, b) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (z wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwale amortyzuje się metodą liniową. c) Szczególne zasady amortyzacji i umarzania dotyczą budowli służących zbiorowemu odprowadzaniu ścieków oraz maszyn, urządzeń oraz samochodu specjalistycznego służącego zbiorowemu odprowadzaniu ścieków wykazanych w Zarządzeniu nr 181/2015 Burmistrza Gminy Rymanów z dnia 31 grudnia 2015 roku – zastosowano obniżenie stawek amortyzacyjnych. 3. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy do miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. 4. Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je wg cen zakupu. 5. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, wraz z odsetkami nie później niż na ostatni dzień kwartału. 6. W jednostce rozliczenia międzyokresowe które mają nieistotną wartość dla ustalenia wielkości wyniku finansowego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.
5.	inne informacje
	-
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

1	Lp.	1.	2.	2.1	2.2	2.3	2.4	2.5	2.6	2.7	2.8	2.9	
2	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów majątkowych	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	ŚRODKI TRWAŁE	Grunty	Budynki i lokale	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Kotły i maszyny energetyczne	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	RAZEM
3	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	253 679,00	138 683 978,57	8 226 830,88	23 651 640,40	94 843 789,67	5 000,00	296 753,35	126 049,53	4 660 634,08	2 309 135,39	4 564 145,27	138 937 657,57
	Zwiększenie wartości początkowej	211 336,38	16 337 672,71	6 028 685,38	4 714 219,68	4 644 014,08	0,00	116 076,82	0,00	73 530,79	136 000,00	625 145,96	16 549 009,09
4	Aktualizacja		0,00										0,00
5	Przychody	211 336,38	16 273 409,98	6 026 380,43	4 652 261,90	4 644 014,08		116 076,82		73 530,79	136 000,00	625 145,96	16 484 746,36
6	przemieszczenie		64 262,73	2 304,95	61 957,78								64 262,73
7	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	211 336,38	16 337 672,71	6 028 685,38	4 714 219,68	4 644 014,08	0,00	116 076,82	0,00	73 530,79	136 000,00	625 145,96	16 549 009,09
	Zmniejszenie wartości początkowej	21 997,59	5 909 401,07	2 062 194,95	2 989 907,18	125 353,56	0,00	23 013,77	24 623,45	33 389,69	335 638,00	315 280,47	5 931 398,66
8	zbycie		2 371 128,00	2 058 590,00	22 400,00						290 138,00		2 371 128,00
9	likwidacja	21 997,59	208 517,64			6 300,52		23 013,77	24 623,45	33 389,69	3 500,00	117 690,21	230 515,23
10	przemieszczenie		3 329 755,43	3 604,95	2 967 507,18	119 053,04					42 000,00	197 590,26	3 329 755,43
11	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	21 997,59	5 909 401,07	2 062 194,95	2 989 907,18	125 353,56	0,00	23 013,77	24 623,45	33 389,69	335 638,00	315 280,47	5 931 398,66
12	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	443 017,79	149 112 250,21	12 193 321,31	25 375 952,90	99 362 450,19	5 000,00	389 816,40	101 426,08	4 700 775,18	2 109 497,39	4 874 010,76	149 555 268,00
13	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	235 950,28	59 688 129,56	0,00	5 870 883,06	46 623 867,32	350,00	252 935,72	103 169,06	1 009 616,53	1 713 787,87	4 113 520,00	59 924 079,84
	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	68 919,08	5 702 476,14	0,00	640 189,89	3 927 979,33	350,00	39 566,57	7 682,75	354 395,04	82 670,60	649 641,96	5 771 395,22
14	aktualizacja		0,00										0,00
15	amortyzacja za rok obrotowy	68 919,08	5 115 962,18		578 232,11	3 927 979,33	350,00	39 566,57	7 682,75	354 395,04	82 670,60	125 085,78	5 184 881,26
16	przemieszczenie/ inne		586 513,96		61 957,78							524 556,18	586 513,96
17	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	68 919,08	5 702 476,14	0,00	640 189,89	3 927 979,33	350,00	39 566,57	7 682,75	354 395,04	82 670,60	649 641,96	5 771 395,22
18	Zmniejszenie umorzenia	21 997,59	818 853,68		63 077,78	24 500,44		23 013,77	23 953,53	33 389,69	335 638,00	315 280,47	840 851,27
19	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	282 871,77	64 571 752,02	0,00	6 447 995,17	50 527 346,21	700,00	269 488,52	86 898,28	1 330 621,88	1 460 820,47	4 447 881,49	64 854 623,79
	Wartość netto składników aktywów												
20	stan na początek roku obrotowego (3-13)	17 728,72	78 995 849,01	8 226 830,88	17 780 757,34	48 219 922,35	4 650,00	43 817,63	22 880,47	3 651 017,55	595 347,52	450 625,27	79 013 577,73
21	stan na koniec roku obrotowego (12-19)	160 146,02	84 540 498,19	12 193 321,31	18 927 957,73	48 835 103,98	4 300,00	120 327,88	14 527,80	3 370 153,30	648 676,92	426 129,27	84 700 644,21

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						
	Brak danych						
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						
	Powierzchnia: 0,4033 ha Wartość: 3 633,42 zł						
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						
	Grunty dzierżawione: powierzchnia: 0,2168 ha, wartość: 45 900,00 zł Grunty używane: powierzchnia: 0,4255 ha, wartość: 72 200,00 zł Syrena alarmowa typ ESA-3000 1600W: 29 950,00 zł						
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)						
	Stan odpisów aktualizujących wartości należności						
	Lp.	Grupa należności	Stan na 01.01.2018 r.	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na 31.12.2018 r.
				zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
	1.	Naprawa szkody "Orlik"	730 314,59	0,00	0,00	17 495,79	712 818,80
	2.	Kara za nienależyte wykonanie umowy	0,00	77 429,13	0,00	0,00	77 429,13
	3.	Należności pozostałe	13 799,27	0,00	0,00	0,00	13 799,27
		RAZEM:	744 113,86	77 429,13	0,00	17 495,79	804 047,20
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	Lp.	Wydatki niewygasające	Stan na 01.01.2018 r.	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na 31.12.2018 r.
				zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
	1.	Wydatki niewygasające zrealizowane w 2018 r.	929 009,89	0,00	269 875,11	659 134,78	0,00
	2.	Wydatki niewygasające przekazane do realizacji w 2019 r.	0,00	562 938,85	0,00	0,00	562 938,85
		RAZEM:	929 009,89	562 938,85	269 875,11	659 134,78	562 938,85

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
	Kredyty i pożyczki - 4 695 476,29 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Kredyty i pożyczki - 6 300 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	Kredyty i pożyczki - 12 475 000,00 zł

1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były 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
	Subwencja oświatowa za I 2019 : 1 508 896,00 zł Zajęcia pasa drogowego: 46 707,64 zł Międzyokresowe rozliczenie podatku VAT: 1 778,09 zł Rekompensata z tytułu utraconych dochodów PEFRON: 336 717,00 zł
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje ubezpieczeniowe: 2 591 776,27 zł Gwarancje bankowe: 117 358,05 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe: 92 234,00 zł Odprawy: 87 696,00 zł Ekwiwalent za urlop: 31 282,16 zł
1.16.	inne informacje
	Środki na rachunku VAT SPLIT: 3 408,99 zł
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
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: 15 782 247,81 zł

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Wyplata z gwarancji ubezpieczeniowej nalezYTEgo wykonania robót budowlanych: 158 514,79 zł Odszkodowanie za zniszczone mienie: 3 320,68 zł Kary umowne za nieterminowe wykonanie umowy: 794,16 zł Korekta podatku VAT (nadplata): 4 336,00 zł
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
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

.....
(główny księgowy)

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)