

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 rok, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Gminy Zawonia
1.2	siedzibę jednostki ul. Trzebnicka 11, 55-106 Zawonia
1.3	adres jednostki ul. Trzebnicka 11, 55-106 Zawonia
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Urząd Gminy Zawonia realizuje zadania zgodnie z ustawą z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe sporządzono za rok 2018 tj. od 01.01.2018 r. do 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz rozporządzenia 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. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 10.000,- zł (z wyjątkiem stanowiących pomoce dydaktyczne) podlegają umarzaniu przez okres 4 lat, według 25% stawki rocznej. 3. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 5. Wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia lub koszt wytworzenia nie przekracza kwoty 10.000 zł, a także będące pomocami dydaktycznymi, umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: – środki dydaktyczne, – odzież i umundurowanie, – meble i dywany, – pozostałe środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 350 zł do wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

	<p>7. Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty 350,00 zł, oprócz: mebli, dywanów, sprzętu informatycznego, telefonów stacjonarnych i komórkowych, aparatów fotograficznych, czajników, wentylatorów, grzejników elektrycznych, spisuje się w pełnej wartości początkowej w koszty pod datą zakupu i nie podlegają ujęciu w ewidencji ilościowej.</p> <p>8. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury.</p> <p>9. W jednostce pierwsze wyposażenie z inwestycji księguje się w ciężar funduszu.</p> <p>10. Stany i rozchody materiałów wycenia się w cenach zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”. Materiały biurowe, druki, części do napraw bieżących, części zamienne do komputerów i części eksploatacyjne urządzeń, środki czystości itp. są przekazywane bezpośrednio z zakupu do bieżącego użytku i nie są objęte gospodarką magazynową.</p> <p>11. W jednostce wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości.</p> <p>12. 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 12 miesięcy zalegania z płatnością - bez odpisu aktualizującego, - powyżej 12 miesięcy zalegania z płatnością - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności. <p>13. Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.</p> <p>14. W jednostce ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.</p>
5.	inne informacje
	<p>Inne istotne informacje</p> <p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.</p>

SKARBNIK GMINY
Krzysztof Karcziarek
 (główny księgowy)

2019-03-29
 (rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Zawonia
Agnieszka Wersta
 (kierownik jednostki)

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia, w tym:			Zmniejszenia, w tym:			Razem zmniejszenia umorzenia (8+9)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7+10)
			amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	aktualizacja	inne	Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	rozchód	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Wartości niematerialne i prawne	159 755,07	27 699,60			27 699,60			0,00	187 454,67
II.	Środki trwałe (1.+2.+3.+4.+5.)	21 064 837,58	1 339 132,91	0,00	0,00	1 339 132,91	16 958,90	0,00	16 958,90	22 387 011,59
I.	Grupy, w tym:					0,00			0,00	0,00
1.1	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom									
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 286 482,96	939 636,27			939 636,27	16 958,90		16 958,90	17 209 160,33
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 499 219,62	51 091,93			51 091,93			0,00	3 550 311,55
4.	Środki transportu	464 350,81	12 740,00			12 740,00			0,00	477 090,81
5.	Inne środki trwałe	814 784,19	335 664,71			335 664,71			0,00	1 150 448,90

SKARBNIK GMINY
Kacimierz
mgr Lesław Wierzbicki & CZM&RSK

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Województwo Łódzkie
Gmina Zawonia
ul. Piłsudskiego 11A
19-200 Zawonia

(kierownik jednostki)

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne	Środki trwałe (4+6+7+8+9)	Gruntów, w tym:	Gruntów stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	41 384,36	19 447 020,97	5 873 114,11	0,00	13 272 681,40	171 639,82	32 386,67	97 198,97
Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego	13 684,76	25 490 870,97	5 989 269,27	0,00	18 963 057,35	164 057,86	19 646,67	354 839,82

SPRZĘT GMINY

Ładkiwno

(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

Wesoła

(kierownik jednostki)

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe, w tym:	437 524,63	252 690,00
1.1.	Grunty	437 524,63	252 690,00

SKARBNIK GMINY
Kaczmarek
mgr (główny księgowy)

2019-03-29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Zębowonia
Koźmiński
.....
mgr inż. (kierownik jednostki)

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

Lp.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały				0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00

SKARBNIK GMINY
Kaczmarski
 (główny księgowy)

2019-03-29
 (rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Zawonia
Wesoła
 (kierownik jednostki)

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty użytkowane wieczystie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m ²)	
Wartość (w zł)	0,00

SIKARZYNIA GMINA
Kaczmarek
mgr inż. Kaczmarek
(główny księgowy)

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Zawonia
Wojcik
mgr inż. Agnieszka Wojcik
(kierownik jednostki)

1.5 wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środki trwałe, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	Wyszczególnienie	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	247 619,48
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 131,22
4.	Środki transportu	
5.	Inne środki trwałe	
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	251 750,70

SKARBNIK GMINY
Łowicki
mgr inż. Agnieszka Wierzbicka
(główny księgowy)

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Łowicki
mgr inż. Agnieszka Wierzbicka
(kierownik jednostki)

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

Lp.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stan na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje	10 000,00	100
2.	Udziały	500,00	1
3.	Dłużne papiery wartościowe		
4.	Inne papiery wartościowe		
5.	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)	10 500,00	101

SKARBNIK GMINY
Korczumowicz
.....
(główny księgowy)

2019.03.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Złotów
Kowste
.....
(kierownik jednostki)

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)

Lp.	Grupa należności (według pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	11 328,85	71 041,09			82 369,94
2.	Pozostałe należności	93 208,04	663 704,34			756 912,38
3.						0,00
4.						0,00
5.						0,00
	Razem:	104 536,89	734 745,43	0,00	0,00	839 282,32

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

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
	Razem:					0,00

SKARBNIK GMINY
Łacznik
 (główny księgowy) *arek*

2019. 03. 29
 (rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Żelazna
Węste
 (kierownik jednostki)

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

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałych od dnia bilansowego		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY
Lacmouelle
 (główny księgowy)

2019.03.29
 (rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Złotawa
kwiatek
 (kierownik jednostki)

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania według stanu na koniec roku obrotowego:
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00

SEKRETARZ GMINY
Kocumorek
.....
INNE FUNKCJE ZASTĘPCY
(główny księgowy)

2019.03.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

sojt Gminy Zawonia
Werte
.....
inż. Jolanta Wierata
(kierownik jednostki)

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	Razem:	0,00	0,00	

1.12. łączną 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

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	Razem:	0,00	0,00	

BESELSKIENIK GMINY
Kachmarek
 (główny księgowy)

2019-03-29
 (rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Anusów
Węsto
 (kierownik jednostki)

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

Lp.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	2 488,00
	ubezpieczenia OC, NNW	2 488,00
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	753 634,76
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	
	Razem:	753 634,76

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze	48 177,60

1.16. Inne informacje

SKARBNIK GMINY
Szczepanek
 (główny księgowy)

2019. 03. 29
 (rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Zawonia
Wente
 (kierownik jednostki)

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących według stanu na koniec roku obrotowego
		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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem koszty wytworzenia, w tym:	0,00
1.1.	Odsetki	
1.2.	Różnice kursowe	

SKARBNIK GMINY
...*Kucera*...
mgr inż. Kucera
(główny księgowy)

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Woj. Gminy Zawonia
Koste
mgr inż. Koste
(kierownik jednostki)

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

Lp.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości, w tym:		0,00
2.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie, w tym:		0,00
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości, w tym:		0,00
4.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie, w tym:		0,00

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 jednostki

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

SPRACOWNIK GMINY
Łacmuszyczek
 (główny księgowy)

2019.03.29
 (rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Żurawia
Wierste
 kierownik jednostki

