

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki: Gmina Lipka

1.2 Siedziba jednostki: Urząd Gminy Lipka, ul. Kościuszki 28, 77-420 Lipka

1.3 Adres jednostki: ul. Kościuszki 28, 77-420 Lipka

1.4 Podstawowy przedmiot działalności: działalność samorządowa i edukacyjna oraz pomoc społeczna

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01-01-2018 r. – 31-12-2018 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne:

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład 5 jednostek budżetowych, tj.: Urząd Gminy Lipka; Szkoła Podstawowa w Lipce; Szkoła Podstawowa w Łąkiem, Przedszkole Gminne w Lipce, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipce.

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

- a) odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych środków trwałych dokonuje się raz w roku na dzień 31.12 metodą liniową wg stawek klasyfikacji środków trwałych;
- b) wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3 500 zł zalicza się jako wartości umarżane stopniowo i umarża się metodą liniową przy zastosowaniu stawki 20%; natomiast wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3 500 zł zalicza się jako wartości umarżane jednorazowo i umarża się jednorazowo w pełnej wysokości przez ujęcie w koszty w miesiącu wydania do używania;
- c) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł zaliczane są bezpośrednio w koszty i ujmowane w ewidencji pozostałych środków trwałych w programie środki trwałe na koncie 400.
- d) składniki majątku powyżej wartości 500 zł a nie przekraczającej 3 500 zł zaliczane są do pozostałych środków trwałych; natomiast składniki o wartości powyżej 3 500 zł zaliczane są do środków trwałych
- e) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;
- f) zasady wyceny materiałów:
 - materiały przyjmowane są do magazynu w rzeczywistych cenach zakupu
 - materiały wydawane do zużycia lub sprzedaży wycenia się kolejno po cenach tych składników majątkowych, które nabyto najwcześniej – metoda FIFO – pierwsze przyszło, pierwsze wyszło
 - materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej wysokości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu
- g) wynik finansowy ustala się w wariantcie porównawczym

5. Inne informacje:

Nie dotyczy

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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, przemieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Wyszczególnienie	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenie	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenie	Wartość brutto na koniec roku obrotowego
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia		
		1	2	3		4	5 (2+3+4)	6		
1. Razem środki trwałe	27 572 028,15	4 972 526,88	38 154,89	0,00	5 010 681,77	20 391,19	107 704,13	802 852,90	930 948,22	31 651 761,70
1.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	1 661 478,58	2 971,00	0,00	0,00	2 971,00	13 702,14	0,00	0,00	13 702,14	1 650 747,44
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	32 261,90	0,00	0,00	0,00	0,00	290,00	0,00	0,00	290,00	31 971,90
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	25 146 907,48	4 803 391,85	0,00	0,00	4 803 391,85	6 689,05	20 157,19	713 330,97	740 177,21	29 210 122,12
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	403 714,70	69 757,68	0,00	0,00	69 757,68	0,00	77 542,94	38 154,89	115 697,83	357 774,55
1.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	92 300,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 300,73
1.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	267 626,66	96 406,35	38 154,89	0,00	134 561,24	0,00	10 004,00	51 367,04	61 371,04	340 816,86
w tym: dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	98 159,85	31 758,08	0,00	0,00	31 758,08	0,00	3 940,00	0,00	3 940,00	125 977,93
RAZEM WYSZCZEGÓLNIONE SKŁADNIKI AKTYWÓW (1+2):	27 670 188,00	5 004 284,96	38 154,89	0,00	5 042 439,85	20 391,19	111 644,13	802 852,90	934 888,22	31 777 739,63

Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku	Wartość netto	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1. Razem środki trwałe	8 189 693,09	0,00	948 788,09	22 063,93	970 852,02	121 939,24	9 038 605,87	19 382 335,06	22 613 155,83
1.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 661 478,58	1 650 747,44
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 261,90	31 971,90
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	7 628 127,63	0,00	896 366,03	9 326,93	905 692,96	21 655,30	8 512 165,29	17 518 779,85	20 697 956,83
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	316 927,14	0,00	13 941,68	0,00	13 941,68	90 279,94	240 588,88	86 787,56	117 185,67
1.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	92 300,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 300,73	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	152 337,59	0,00	38 480,38	12 737,00	51 217,38	10 004,00	193 550,97	115 289,07	147 265,89
w tym: dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	94 817,61	0,00	12 484,65	0,00	12 484,65	11 176,36	96 125,90	3 342,24	29 852,03
RAZEM WYSZCZEGÓLNIONE SKŁADNIKI AKTYWÓW (1+2):	8 284 510,70	0,00	961 272,74	22 063,93	983 336,67	133 115,60	9 134 731,77	19 385 677,30	22 643 007,86

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

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
brak danych		

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
	1	2	3	4 (1+2-3)
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- akcje i udział	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Wartość (w zł)	1 144 443,00

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

Wyszczególnienie (wg grup bilansowych)	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego
Grunty	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	5 704,17
Środki transportu	0,00
Inne środki trwałe	0,00

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

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje	0,00	0,00
Udziały	102,00	2 294 700,00
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
RAZEM	102,00	2 294 700,00

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).

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6 (2+3-4-5)
Pozostałe należności	0,00	4 214 771,44	0,00	0,00	4 214 771,44

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6 (2+3-4-5)
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi - specustawa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			RAZEM
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
Kredyty i pożyczki	4 172 330,37	2 037 429,86	2 090 380,77	8 300 141,00
Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	4 172 330,37	2 037 429,86	2 090 380,77	8 300 141,00

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

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania na koniec roku
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing zwrotny wg ustawy o rachunkowości	0,00

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

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego			
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Na aktywach trwałych	Na aktywach obrotowych
Hipoteka (nieruchomości)	0,00	0,00	0,00	0,00
Przywłaszczenie na zabezpieczenie (prawo własności rzeczy ruchomej lub papiery wartościowe)	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw (rzeczy lub prawa zbywalnego)	0,00	0,00	0,00	0,00
Kaucja pieniężna (środki pieniężne)	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
	1	2	3	4 (1+2-3)
Udzielone gwarancje i poręczenia	167 139,00	0,00	0,00	167 139,00
Kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
Indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	167 139,00	0,00	0,00	167 139,00

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 161,40	293,27
Koszty mediów	0,00	0,00
Ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
Prenumeraty	1 161,40	293,27
Inne, jakie?	0,00	0,00
Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Dotacja na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	0,00	0,00
Wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0,00	0,00
Inne, jakie?	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
	1	2	3	4 (1+2-3)
Gwarancje i poręczenia	135 438,65	0,00	64 502,62	70 936,03
Kaucje i wadia	38 079,49	0,00	30 000,00	8 079,49
RAZEM	173 518,14	0,00	94 502,62	79 015,52

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Jednostka organizacyjna	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
Urząd Gminy Lipka	1 494 824,36
Szkoła Podstawowa w Lipce	2 401 242,06
Szkoła Podstawowa w Łąkiem	1 642 626,14
Przedszkole Gminne w Lipce	1 059 676,32
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lipce	760 577,19
RAZEM	7 358 946,07

1.16. inne informacje:

Nie dotyczy

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: 0 zł

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

Wyszczególnienie	Ogółem	Zwiększenie kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	188 565,54	111 682,46
odsetki	0,00	0,00
różnice kursowe	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Przychody / koszty w roku obrotowym
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	12 339,74
losowe (jakie?) - odszkodowania	9 357,56
pozostałe (np. darowizna, spadek)	2 982,18
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00
losowe (jakie?) - wartość strat	0,00
losowe (jakie?) - wartość strat	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

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)

.....30 – 04 - 2019
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)