

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Gmina Świercze/ Urząd Gminy Świercze</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>Świercze ul. Pułtуска 47</b>
1.3	adres jednostki <b>06-150 Świercze, ul. Pułtуска 47</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki –zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty, –realizacja zadań oświatowych w zakresie zapewnienia kształcenia, wychowania i opieki, –realizacja zadań wynikających z polityki społecznej państwa,
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2018-31.12.2018</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <b>Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:</b> –Urzędu Gminy Świercze, –Organu, –Szkoły Podstawowej w Świerczach, –Szkoły Podstawowej w Strzegocinie, –Publicznej Szkoły Podstawowej w Świeszewie, –Publicznego Gimnazjum w Świerczach, –Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Świerczach
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z 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, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ewidencji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące zasady:</p> <p>a) za poziom istotności wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się kwotę wynikającą z ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w w/w ustawie, jednorazowo w grudniu za okres całego roku ( metodą liniową). Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika majątku do użytkowania.</p> <p>b) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 1.000,00 zł i poniżej stosowanego poziomu istotności zalicza się do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, ujmuje się je w ewidencji ilościowo-wartościowej. W miesiącu przyjęcia do użytkowania dokonuje się jednorazowych odpisów umorzeniowych,</p> <p>c) Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej powyżej 250,00 zł, ale nieprzekraczającej 1.000,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowej. Bezpośrednio w koszty, pod datą zakupu odnosi się pozostałe środki trwałe, których wartość nie przekracza 250,00 zł.</p> <p>d) Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do użytkowania takie składniki majątkowe jak:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>2) środki dydaktyczne, służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach,</li> <li>3) odzież i umundurowanie,</li> <li>4) meble, dywany.</li> </ol> <p>e) Nakłady ponoszone na ulepszenie lub modernizację środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków.</p> <p>3. Materiały w dacie zakupu wydawane są do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty.</p>
5.	inne informacje

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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

**Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych**

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
Bilans otwarcia	3.990.376,58	37.495.054,77	3.267.489,25	654.941,09	220.151,38	45.628.013,07
Zwiększenia	14.143,00	1.167.524,11	67.482,82	0,00	34.617,83	1.283.767,76
Zmniejszenia	0,00	635.495,82	96.588,87	0,00	8.251,78	740.336,47
<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>4.004.519,58</b>	<b>38.027.083,06</b>	<b>3.238.383,20</b>	<b>654.941,09</b>	<b>246.517,43</b>	<b>46.171.444,36</b>
<b>Umorzenie</b>						
Bilans otwarcia	0,00	14.544.524,45	2.269.947,91	516.098,64	174.720,78	17.505.291,78
Zwiększenia	0,00	1.792.740,52	446.364,63	29.694,31	38.864,98	2.307.664,44
Zmniejszenia	0,00	365.875,44	88.814,48	0,00	7.508,29	462.198,21
<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>15.971.389,53</b>	<b>2.627.498,06</b>	<b>545.792,95</b>	<b>206.077,47</b>	<b>19.350.758,01</b>
<b>Wartość netto BO</b>	<b>3.990.376,58</b>	<b>22.950.530,32</b>	<b>997.541,34</b>	<b>138.842,45</b>	<b>45.430,60</b>	<b>28.122.721,29</b>
<b>Wartość netto BZ</b>	<b>4.004.519,58</b>	<b>22.055.693,53</b>	<b>610.885,14</b>	<b>109.148,14</b>	<b>40.439,96</b>	<b>26.820.686,35</b>
W roku 2018 nie dokonywano aktualizacji wyceny środków trwałych.						

**Zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych**

Treść	Wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>		
Bilans otwarcia	204.969,40	204.969,40
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>204.969,40</b>	<b>204.969,40</b>
<b>Umorzenie</b>		
Bilans otwarcia	88.939,50	88.939,50
Zwiększenia	36.581,53	36.581,53
Zmniejszenia	0,00	0,00
<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>125.521,03</b>	<b>125.521,03</b>
<b>Wartość netto BO</b>	<b>116.029,90</b>	<b>116.029,90</b>
<b>Wartość netto BZ</b>	<b>79.448,37</b>	<b>79.448,37</b>

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Brak danych</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Brak danych</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>4.234,89 zł – umowa użyczenia – Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>20 udziałów po 1.000,00 zł każdy - Mazowiecki Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o.</b>
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)
	<b>Brak danych</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>849.500,00 zł</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>930.900,00 zł</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>5.188.400,00 zł</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
1.12.	łącznie 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
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Brak danych</b>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>151.502,40 zł – zabezpieczenie należytego wykonania umów</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	– 99.494,64 zł – nagrody jubileuszowe, – 100.269,82 zł – odprawy emerytalne , – 25.987,74 zł – ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 78.106,40 zł - inne ( art. 20, art. 88KN, art. 225 ustawy przepisy wprowadzające ustawę – Prawo Oświatowe .

1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>703.338,02 zł w tym odsetki 0,00 zł, różnice kursowe – 0,00 zł</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie wystąpiły</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
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

Anna Puchalska  
(Skarbnik)

2019-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)

Adam Misiewicz  
(kierownik jednostki)