

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwę jednostki
	GMINA SKÓRCZ
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Dworcowa 6 83-220 Skórcz
1.3	adres jednostki
	ul. Dworcowa 6 83-220 Skórcz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka samorządu terytorialnego – Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Tak
	W skład sprawozdania finansowego wchodzi jednostki organizacyjne: <ol style="list-style-type: none"> 1) Urząd Gminy w Skórczu, ul. Dworcowa 6, 83-220 Skórcz, 2) Publiczna Szkoła Podstawowa im.Ks. Senatora Feliksa Bolta w Barłoźnie, 3) Publiczna Szkoła Podstawowa w Mirotkach, 4) Publiczna Szkoła Podstawowa w Wielkim Bukowcu, 5) Publiczna szkoła Podstawowa im.Ks. Jana Twardowskiego w Pączewie, Pączewo 124 6) Zespół Ekonomiczno – Administracyjny Szkół Gminy Skórcz z siedzibą w Pączewie, Pączewo 124 7) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Skórczu z siedzibą w Pączewie, Pączewo 124.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1.Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy.

	<p>2. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są przy pomocy programu RADIX (Urząd Gminy, GOPS), Vulcan Optivum – pozostałe jednostki.</p> <p>3. 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, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>4. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostki przyjęły następujące ustalenia:</p> <p>a) do środków trwałych zalicza się środki, których wartość przekracza 10 000,00 zł ,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 300,00 zł do 9 999,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza się do ewidencji ilościowo – wartościowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych i są umarzone w całości w momencie przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne, - odzież i umundurowanie, <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>5. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się wg wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>6. Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p>
5.	inne informacje
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 nr 1

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	120 498,04	-	5 675,86	-	5 675,86	-	1 820,00	-	1 820,00	124 353,90
2.	ŚRODKI TRWAŁE	41 525 171,20	-	13 953 153,03	-	13 953 153,03	-	22 574,94	917 999,82	940 574,76	54 537 749,47
1)	Grunty	1 016 045,63	-	313 522,40	-	313 522,40	-	-	-	-	1 329 568,03
2)	Budynki i lokale	12 337 545,06	-	8 290 477,52	-	8 290 477,52	-	-	-	-	20 628 022,58
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 292 744,62	-	5 306 971,35	-	5 306 971,35	-	-	917 999,82	917 999,82	31 681 716,15
4)	Kotły i maszyny energetyczne	10 356,73	-	-	-	-	-	-	-	-	10 356,73
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	156 599,01	-	14 303,67	-	14 303,67	-	-	-	-	170 902,68
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	9 309,12	-	-	-	-	-	-	-	-	9 309,12
7)	Urządzenia techniczne	286 763,05	-	27 878,09	-	27 878,09	-	22 574,94	-	22 574,94	292 066,20
8)	Środki transportu	162 433,62	-	-	-	-	-	-	-	-	162 433,62
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	253 374,36	-	-	-	-	-	-	-	-	253 374,36
3	Pozostałe środki trwałe	2 192 222,32	-	441 569,26	-	441 569,26	-	97 575,51	-	97 575,51	2 536 216,07
4	Zbiory biblioteczne	78 642,80	-	34 727,47	-	34 727,47	-	-	-	-	113 370,27
RAZEM:		43 916 534,36	-	14 435 125,62	-	14 435 125,62	-	121 970,45	917 999,82	1 039 970,27	57 311 689,71

Tabela nr 1 c.d.

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	Stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	113 678,04	-	10 035,86	-	10 035,86	1 820,00	121 893,90	6 820,00	2 460,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	14 591 259,17	-	1 700 173,97	-	1 700 173,97	26 729,19	16 264 703,95	26 933 912,03	38 273 045,52
1)	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	1 016 045,63	1 329 568,03
2)	Budynki i lokale	3 604 374,91	-	417 724,95	-	417 724,95	-	4 022 099,86	8 733 170,15	16 605 922,72
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 427 625,02	-	1 196 041,56	-	1 196 041,56	-	11 623 666,58	16 865 119,60	20 058 049,57
4)	Kotły i maszyny energetyczne	2 072,86	-	724,97	-	724,97	-	2 797,83	8 283,87	7 558,90
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	101 050,74	-	25 876,36	-	25 876,36	4 154,25	122 772,85	55 548,27	48 129,83
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	3 568,60	-	1 358,21	-	1 358,21	-	4 926,81	5 740,52	4 382,31
7)	Urządzenia techniczne	138 239,22	-	31 057,99	-	31 057,99	22 574,94	146 722,27	148 523,83	145 343,93
8)	Środki transportu	74 041,26	-	22 482,01	-	22 482,01	-	96 523,27	88 392,36	65 910,35
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	240 286,56	-	4 907,92	-	4 907,92	-	245 194,48	13 087,80	8 179,88
3	Pozostałe środki trwałe	2 192 222,32	-	441 569,26	-	441 569,26	97 575,51	2 536 216,07	-	-
4	Zbiory biblioteczne	78 642,80	-	34 727,47	-	34 727,47	-	113 370,27	-	-
	RAZEM:	16 975 802,33	-	2 186 506,56	-	2 186 506,56	126 124,70	19 036 184,19	26 940 732,03	38 275 505,52

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	Nie dotyczy					
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 użytkowych wieczyste					
	Nie dotyczy					
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					
Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
			Zwiększenia	Zmniejszenia		
1.	Urządzenia techniczne i maszyny	40 116,72	20 759,49	0,00	60 876,21	
2.	Inne środki trwałe	18 000,00	6 108,00	0,00	24 108,00	
	Ogółem:	58 116,72	26 867,49	0,00	84 984,21	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	101 udziałów na łączną wartość 50 500,00 zł – Zakład Utylizacji i Odpadów Komunalnych „Stary Las” sp.zo.o.					
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystywaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)					
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Należności z tytułu podatków	7 049,20	416,00	0,00	4 969,20	2 496,00

2.	Odpis z tytułu należności z Funduszu Alimentacyjnej i Zaliczki alimentacyjnej w części przypadającej na budżet Państwa	0,00	2 452 206,43	0,00	0,00	2 452 206,43
3.	Odpis z tytułu należności z Funduszu Alimentacyjnej i Zaliczki alimentacyjnej w części przypadającej na budżet Gminy Skórcz	0,00	1 101 649,58	0,00	0,00	1 101 649,58
	Ogółem:	7 049,20	3 554 272,01	0,00	4 969,20	3 556 352,01
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Nie dotyczy					
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
	Nie dotyczy					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	Nie dotyczy					
c)	powyżej 5 lat					
	Nie dotyczy					
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					
	Nie dotyczy					
1.11.	łącznie 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		
	Nie dotyczy		
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	Na dzień 31.12.2018 r. łączna wartość otrzymanych gwarancji wynosi 62 891,26 zł		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	W 2018 roku wypłacono łącznie kwotę 366 878,45 zł w tym: - nagrody jubileuszowe – 127 126,62 zł - odprawy emerytalne – 197 207,65 zł - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop - 42 544,18 zł		
1.16.	inne informacje		
	Nie dotyczy		
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		
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego roku sprawozdawczego:	
		ogółem	w tym:
			odsetki
			różnice kursowe
1.	Środki trwałe w budowie:	4 399 027,33	0,00
	Ogółem:	4 399 027,33	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Przychody/zyski nadzwyczajne w kwocie 661,03 zł (odszkodowania)		

2.4.	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych 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

Mariola Sulewska
(główny księgowy)

2019-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Sławomir Czechowski
(kierownik jednostki)