Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr
Wójta gminy Rokietnica
z dnia

Urząd Gminy w Rokietnicy
SEKRETARIAT
Wpł. 29. 03. 2019
L. dz. .....d. zał. .....
podpis.....

Informacja dodatkowa do bilansu

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwa jednostki Urząd Gminy

1.2 siedziba jednostki Rokietnica

1.3 adres jednostki ul. Golęcińska 1 62 -090 Rokietnica

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki: Kierowanie podst. rodzajami działalności

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018r do 31.12.2018r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Rokiem obrotowym w Urzedzie Gminy Rokietnica jest okres 12 miesięcy od dnia 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku kalendarzowego, a okresami sprawozdawczymi poszczególne miesiące. 2. Podstawowe metody wyceny aktywów i pasywów - środki trwałe wartości niematerialne i prawne - wg ceny nabycia, udziały w innych jednostkach - wg. ceny nabycia, należności - w kwocie wymagalnej zapłaty, zobowiązania - w kwocie wymagalnej zapłaty, rezerwy - w uzasadnionej i wiarygodnie oszacowanej wartości , fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej. Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10 tys.zł umarza się jednorazowo a o warości po 10 tys.zł - amortyzuje się metodą liniową . Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.Zakupione materiały przekazane bezpośrednio na potrzeby administracyjno-gospdarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z dokumentów zakupu pod datą ich dokonania. Zrezygnowano z rozliczeń międzokresowych kosztów nieistotnych co do wyniku i kosztów z tego samego tytułu przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości.

5. inne informacje

II Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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 zgodnie z tabelą nr 1.1a i 1.1b

WÓJT GMINY
ROKIETNICA
Bartosz Derech

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Franciszka Skotarczak

Tabela 1.1a

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość-początkowa stan na początek roku obrotowego	zwiększenia				zmniejszenia				Wartość początkowa stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**87 180,13**				-				-	**87 180,13**
II.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**126 260 346,00**	**39 778 086,12**			**39 778 086,12**		**14 518,00**	**18 936 255,89**	**18 950 773,89**	**147 087 658,23**
1.	**Środki trwałe ogółem, w tym:**	**125 050 377,26**	**15 603 744,70**			**15 603 744,70**		**14 518,00**	**2 395 008,60**	**2 409 526,60**	**138 244 595,36**
1.1	Grunty	71 365 302,60	445 882,08			445 882,08			20 930,00	20 930,00	71 790 254,68
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wiecz. innym podmiotom	10 812 838,10				-				-	10 812 838,10
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 742 392,33	15 027 147,21			15 027 147,21			2 374 078,60	2 374 078,60	65 395 460,94
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	447 017,38	90 268,47			90 268,47				-	537 285,85
1.4	Środki transportu	150 300,00				-				-	150 300,00
1.5	Inne środki trwałe	345 364,95	40 446,94			40 446,94		14 518,00		14 518,00	371 293,89
3.	**Środki trwałe w budowie (inwestycje)**	**1 209 968,74**	**24 174 341,42**			**24 174 341,42**			**16 541 247,29**	**16 541 247,29**	**8 843 062,87**
4.	**Zaliczki na środki trwałe w budowie**					-				-	-

Tabela 1.1b

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	zwiększenia				zmniejszenia				Umorzenie stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**83 468,23**		**3 711,90**		**3 711,90**					**87 180,13**
II.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**13 051 180,90**		**2 537 079,86**	**191 493,00**	**2 728 572,86**		**14 518,00**		**14 518,00**	**15 765 235,76**
1.	**Środki trwałe ogółem, w tym:**	**13 051 180,90**		**2 537 079,86**	**191 493,00**	**2 728 572,86**		**14 518,00**		**14 518,00**	**15 765 235,76**
1.1	Grunty										
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wiecz. innym podmiotom										
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 416 853,61		2 427 810,96	191 493,00	2 619 303,96				-	15 036 157,57
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	318 923,69		45 266,15		45 266,15				-	364 189,84
1.4	Środki transportu	121 516,67		11 000,00		11 000,00				-	132 516,67
1.5	Inne środki trwałe	193 886,93		53 002,75		53 002,75		14 518,00		14 518,00	232 371,68
3.	**Środki trwałe w budowie (inwestycje)**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	**Zaliczki na środki trwałe w budowie**										

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

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan odpisów na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
5.1	Akcje i udziały				
5.2	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)				

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki	Mrowino dz.278/1,276/5,292/1	-	-	
Powierzchnia (ha)	0,1928			0,1928
Wartość (zł)	49 495,90			49 495,90
Lokalizacja i numer działki	Kiekrz dz.91/24,189/8			
Powierzchnia (ha)	0,1031			0,1031
Wartość (zł)	59 924,30			59 924,30
Lokalizacja i numer działki	Cerekwica dz.17,18,19,45,50,7/4,8/4,9/1,29/3,29/4,30/2,34/3,76/8,76/15,76/16,76/17,76/18,			
Powierzchnia (ha)	71,4898			71,4898
Wartość (zł)	8 254 009,40			8 254 009,40
Lokalizacja i numer działki	Rokietnica dz.217/4,158,157/3,157/2,154/7,157/1,156,157/4,154/8,154/14,154/15,183/3,393			
Powierzchnia (ha)	6,4306			6,4306
Wartość (zł)	2 418 430,30			2 418 430,30
Lokalizacja i numer działki	Napachanie dz.243,			
Powierzchnia (ha)	0,1000			0,1000
Wartość (zł)	18 600,00			18 600,00
Lokalizacja i numer działki	Krzyszkowo dz.262/55			
Powierzchnia (ha)	0,0162			0,0162
Wartość (zł)	8 278,20			8 278,20
Lokalizacja i numer działki	Rostworowo dz.54/6			
Powierzchnia (ha)	0,0082			0,0082
Wartość (zł)	4 100,00			4 100,00
Razem				
Powierzchnia (ha)	**78,3407**			**78,3407**
Wartość (zł)	**10 812 838,10**			**10 812 838,10**

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grunty				
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	Razem				

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilosc	wartość
1	**Akcje**								
1.1.	....								
1.2	...								
...	...								
2.	**Udziały**								
2.1.	PUK sp. z o.o.	37163	37 163 000,00					37163	37 163 000,00
2.2	ROS sp. z o.o.	1239	12 392 000,00	85	850000			1324	13 242 000,00
2.3	ROKBUS sp. z o.o.	2760	2 760 000,00					2760	2 760 000,00
3.	**Dłużne papiery wartościowe**								
3.1.	...								
3.2	...								
...	...								
4.	**Inne papiery wartościowe**								
4.1.	...								
4.2.	...								
...	...								
	Razem	**41162,00**	**52 315 000,00**	**85,00**	**850 000,00**			**41 247,00**	**53 165 000,00**

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 uwzględnieniemnależności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

L.p.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Czynsze	86 916,06	-	-	-	-	86 916,06
2.	Pod od nieruch. o prawne	368 048,68			145 788,48	145 788,48	222 260,20
3.	Pod.rolny os.prawne	18 845,00	36 385,00			-	55 230,00
4.	Pod.leśny os.prawne	-	104,00			-	104,00
5.	Pod.od.śr.transp.os.prawne	51 999,59	3 629,41			-	55 629,00
6.	Pod.od.nieruch.os.fizyczne	124 917,18			15 161,96	15 161,96	109 755,22
7.	Pod.rolny os.fizyczne	5 164,10			1 265,19	1 265,19	3 898,91
8.	Pod.leśny os.fizyczne		122,58		-	-	122,58
9.	Pod.od śr.transp.os.fizyczne	18 653,53			4 721,49	4 721,49	13 932,04
10.	Opłata adiacencka i planistyczna	146 988,00			13 003,43	13 003,43	133 984,57
	Razem	**821 532,14**	**40 240,99**		**179 940,55**	**179 940,55**	**681 832,58**

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

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Zarzadzanie kryzysowe	215 000,00	-	-	-	-	215 000,00
2.	Rezerwa ogólna	114 000,00	-	-	-	-	114 000,00
	Razem	**329 000,00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**329 000,00**

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty (pozostały okres spłaty)

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązń	Okres spłaty						Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat			
		stan na 1 stycznia	stan na 31 grudnia	stan na 1 stycznia	stan na 31 grudnia	stan na 1 stycznia	stan na 31 grudnia	stan na 1 stycznia	stan na 31 grudnia
1.	Kredyty i pożyczki	8 972 268,81	10 888 739,25	2 828 594,80	5 074 298,80	4 400 015,60	8 420 066,20	16 200 879,21	24 383 104,25
2.	Emisja obligacji	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-
	Razem	8 972 268,81	10 888 739,25	2 828 594,80	5 074 298,80	4 400 015,60	8 420 066,20	**16 200 879,21**	**24 383 104,25**

1.10. Kwota 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 laesingu finansowego lub leasingu zwrotnego finansowego i zwrotnego

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań według stanu na koniec
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	
Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
Razem				

1.12. Łączna kwota 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

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
	Razem		

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń miedzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

L.p.	Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń miedzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I	Czynne rozliczenia międzyokresowe		
1.	Odsetki od kredytu	5 297,84 ✓	4 157,96 ✓
2.	...		
...	...		
	razem	**5 297,84**	**4 157,96**
II	Bierne rozliczenia międzyokresowe		
1.	Subwencja	963 953,00 ✓	1 071 751,00 ✓
2.	...		
...	...		
	Razem	**963 953,00**	**1 071 751,00**

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie(rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
	Gwarancje należytego zabezpieczenia umowy	484 059,23	484 059,23
	Razem		

1.15.Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłaconych świadczeń
1.	Nagrody jubileuszowe	19 208,89
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	
3.	Świadczenia urlopowe	8 482,46
4.	Inne świadczenia pracownicze	56 500,00
	Razem	**84 191,35**

1.16 Inne informacje

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów dla których zastosowano odpis	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów w ciągu roku			Stan odpisów na koniec roku obrotowego
				Wykorzystanie zapasów	Uznanie odpisów za zbędne	Razem	
	Razem						

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

L.p.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie	Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1.	Węzeł przesiadkowy Rokietnica	135 173,46		
2.	Rozbudowa drogi powiat.nr2424P Kiekrzod ul.Kierskiej do ul. Leśnej-dokumentacja projektowa	99 630,00		
3.	Budowa ul. Jaśminowej Rokietnica-dok.projektowa	54 120,00		
4.	Przeb.kanalizacji ul.polnej,Spokojnej,Okrężnej Kiekrz - dok.projektowa	35 916,00		
5.	Budowa ul.Daglezjowa,Jodłowa Rokietnica - dok.projektowa	54 120,00		
6.	Modernizacja ul.Kokoszczyńskiej	129 494,40		
7.	Budowa kolektora deszczowego Rokietnica - dok.projektowa	47 970,00		
8.	Przebudowa ul. Poznańskiej Kikerz - dok.projektowa	24 600,00		
9.	Projekt bud.chodnika ul.Pawłowickiej Kikekrz	27 675,00		
10.	Budowa ciągu pieszo-rowerowego ul.Poznańska Kikerz - dok.projektowa	49 200,00		
11.	Budowa ul. Siostry Faustyny Kiekrz - dok.projektowa	79 827,00		
12.	Budowa ul. Wierzbowej w Rokietnicy - dok.projektowa	162 606,00		
13.	Budowa ul. Witkowej w Rokietnicy - dok.projektowa	147 600,00		
14.	Zakupy gruntów	48 298,00		
15.	Budowa remizy OSP Przybroda	319 263,56		
16.	Budowa Sz.P.Cerekwica	162 281,00		
17.	Rozbudowa ZSP Napachanie	5 411 468,40		
18.	Budowa oświetlenia	126 908,94		
19.	Budowa ob.sportowego w Rokietnicy	69 462,80		
20.	Zagospodarowanie terenu dz.62/11 i 63/6-koncepcja progr.przestrzenna , tereny rekreacyjno-sportowe	22 140,00		
21.	Budowa parku w Rokietnicy	284 233,99		
22.	Rozbudowa św.wiejskiej w Żydowie	1 351 074,32		
	Razem	**8 843 062,87**		

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub kt wystąpiły incydentalnie

L.p.	Wyszczególnienie	Charakter zdarzenia	Kwota zdarzenia
I	Przychody o charakterze nadzwyczajnym		
1	...		
2	...		
...	...		
	razem		
II	Koszty o charakterze nadzwyczajnym		
1	...		
2	...		
...	...		
	Razem		

2.4. Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów piblicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Punkt nie dotyczy jednostek samorządu terytorialnego.

2.5. Inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majatkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

tóre