

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD GMINY W SĄDKACH
 BIURO OBSŁUGI KLIENTA
 Wpł. 01.04.2019
 L. dz. 8523/04/2018/P

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwę jednostki: Urząd Gminy
1.2	siedzibę jednostki: Urząd Gminy w Sądkach, ul. Strażacka 11, 89-110 Sadki
1.3	adres jednostki: ul. Strażacka 11, 89-110 Sadki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, wiodąca jednostka budżetowa gminy, która realizuje zadania własne gminy i zadania zlecone przez organy administracji rządowej, a także zadania powierzone przez samorządy terytorialne na zasadzie wzajemnych porozumień
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: nie dotyczy
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): Zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) uregulowane zostały Zarządzeniem Nr 60.2018 Wójta Gminy Sadki z dnia 27 lipca 2018 roku. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje. Stawki amortyzacyjne ustalone są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne dzieli się na: podstawowe, to jest o wartości początkowej większej niż 10.000,00 zł, pozostałe, to jest o wartości początkowej niższej lub równej 10.000,00 zł. Wartości niematerialne i prawne są wyceniane w cenie nabycia. Nie dokonuje się aktualizacji wartości niematerialnych i prawnych ani nie dokonuje się ich ulepszeń. Traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Stopniowo umarza się wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł. Umorzenie i planowaną amortyzację wartości niematerialnych i prawnych, nalicza się stopniowo według stawki przyjmując 5 letni okres użytkowania.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Wartość początkowa środków trwałych i dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach. Do środków trwałych umarzanych stopniowo zalicza się środki trwałe o wartości określonej w przepisach o podatku dochodowym od osób fizycznych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu, czyli w wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł. Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p>

Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia jest wyższy niż 350,00 zł do kwoty równej kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, lecz okres użytkowania wynosi co najmniej 1 rok zalicza się w jednostce do pozostałych środków trwałych o niskiej wartości. Obejmują:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,

- środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 350,00 zł ale nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach 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.

Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu, przebudowie, rozbudowie, rekonstrukcji lub modernizacji, to wartość początkowa tych środków, powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję lub modernizację w danym roku podatkowym przekracza 10.000,00 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środka trwałego do użytkowania, mierzonej w szczególności okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskanych za pomocą ulepszonych środków trwałych i kosztami ich eksploatacji.

Na dzień bilansowy należności i udzielenie pożyczki długoterminowe wycenione są w kwocie wymaganej zapłaty.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Materiały wyceniane się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane się według wartości nominalnej.

Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wyceniane się według wymaganej kwoty zapłaty.

5. inne informacje: nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

I. 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

Lp	Nazwa grupy składnika środków trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem wartość początk. (4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa -stan na koniec roku (3+6-10)
			Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1.1.	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	72 745,63	35 153,19		35 153,19		7 456,26		7 456,26	100 442,56
2.	ŚRODKI TRWAŁE	37 977 901,86	1 212 401,75	579 541,69	1 791 943,44	13 114,75	9 921,06	583 203,11	606 238,92	39 163 606,38
1)	Grunt	653 677,42	63 130,09	579 541,69	642 671,78	1 241,88	-	5 668,13	6 910,01	1 289 439,19

12	13	14	15	16	17	18	19
64 439,92	7 594,35	-	7 594,35	7 456,26	64 578,01	8 305,71	35 864,55
12 861 567,31	1 443 916,60	-	1 443 916,60	202 403,18	14 103 080,78	25 116 334,55	25 060 525,60
25,66	-	-	0,00	-	25,66	653 651,76	1 289 413,53
3 336 739,45	315 031,47	-	315 031,47	9 412,79	3 642 358,13	9 313 923,89	8 986 511,28
7 681 833,23	1 036 026,60	-	1 036 026,60	192 990,39	8 524 869,52	14 829 334,38	14 069 076,68
6 696,20	4 743,64	-	4 743,64	-	11 439,84	61 070,03	108 170,89
97 844,25	10 453,29	-	10 453,29	-	108 297,54	28 275,29	33 421,99
88 035,05	15 261,58	-	15 261,58	-	103 296,63	14 142,95	345 881,37
9 408,72	6 902,76	-	6 902,76	-	16 311,48	48 784,67	106 886,91
1 497 110,13	38 194,34	-	38 194,34	-	1 535 304,47	115 463,74	86 778,00
143 874,62	17 302,89	-	17 302,89	-	161 177,51	51 687,84	34 384,95
991 256,01	739 56,77	-	739 56,77	61 72,99	105 903,79	-	-
950 49,34	2405,88	-	2405,88	150,00	97 305,22	-	-
1 401 231,58	1 527 873,60	-	1 527 873,60	216 182,43	1 532 400,80	25 124 640,26	250 963 90,15

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

1.3.	kwotę dokonanych długoterminowych aktywów	w trakcie roku obrotowego	odpisów aktualizujących	wartość aktywów	trwałych	odrębnie dla	
	niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: nie dotyczy						
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto						
	Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
	1	2	3	4	5	6	7
	1.	308/1	0,2940 ha	0,2940 ha	-	-	0,2940 ha
			33.361,99 zł	33.361,99 zł	-	-	33.361,99 zł
	2.	308/2	1,9329 ha	1,9329 ha	-	-	1,9329 ha
			219.338,01 zł	219.338,01 zł	-	-	219.338,01 zł
		Razem:	2,2269 ha	2,2269 ha	-	-	2,2269 ha
			252.700,00 zł	252.700,00 zł	-	-	252.700,00 zł
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: nie dotyczy						
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: wartość przekazanych udziałów 6.537.000,00 zł – przekazanie aportem Komunalnemu Przedsiębiorstwu Wodociągów i Kanalizacji Spółki z o.o. w Szubinie składników majątkowych tj. urządzeń służących do doprowadzania bądź odprowadzania wody (ścieków) oraz innych urządzeń						
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)						

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Wykorzystanie	Rozwiązane	Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia					
1	2	3	4	5	6	7		
1.	Podatki lokalne	62489,40	23618,90	-	2199,67	83908,63		
2.	Użytkowanie wieczyste	3491,44	436,43	-	1309,29	2618,58		
3.	Czynsze za mieszkania	68839,88	9560,11	-	-	78399,99		
4.	Media - lokale mieszkalne	29321,75	2351,09	-	-	31672,84		
5.	Odpady komunalne	101037,82		-	4164,22	96873,60		
6.	Odsetki - podatki lokalne	31843,00	8815,96	-	247,96	40411,00		
7.	Odsetki - użytkowanie wieczyste	1118,18	303,04	-	532,39	888,83		
8.	Odsetki - czynsze za mieszkania	12801,76	2827,24	-	-	15629,00		
9.	Odsetki - media lokale mieszkalne	2825,60	1192,40	-	-	4018,00		
10.	Odsetki - odpady komunalne	9747,00	5286,00	-	492,00	14541,00		
	Razem	323515,83	54391,17	-	8945,53	368961,47		

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 o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a)	powyżej 1 roku do 3 lat: -									
b)	powyżej 3 do 5 lat: 446.036,01 zł (kredyty)									
c)	powyżej 5 lat: 4.325.460,28 zł (wykupy wierzytelności)									
1.10.	kwotę zobowiązań (leasing operacyjny), na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrótnego: nie dotyczy	w sytuacji gdy przepisów o rachunkowości kwalifikuje umowy leasingu zgodnie finansowy leasing	umowy leasingu	byłby to leasing	zgodnie finansowy leasing	zwrótny lub	przepisami zwrótny	z podziałem	z	podatkowymi z
1.11.	łącną kwotę zabezpieczeń: nie dotyczy	zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	ze	wskazaniem	charakteru	i	formy	tych		
1.12.	łącną kwotę także w jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy	zobowiązań warunkowych, niewykazanych w bilansie, w tym również ze wskazaniem przez jednostkę zabezpieczonych	gwarancji	na	poręczeń, majątku					
1.13.	wykaz międzyokresowych aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie: nie dotyczy	istotnych międzyokresowych aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie: nie dotyczy	pozycji kosztów	czynnych i stanowiących	biernych różnicę	rozliczeń między	międzyokresowych, w otrzymanych	wartością	finansowych	rozliczeń składników
1.14.	<p>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: Gwarancja ubezpieczeniowa właściciela wad i usterek nr 998056104433 z dn.24.06.2016 r. UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń SA Łódź „Przebudowa drogi gminnej nr G090225C Samostrzel-Lodzka, z drogi gruntowej na drogę z nawierzchni bitumicznej” – gwarancja do kwoty 21.599,97 zł, ważna do: 16.12.2021 r., zobowiązany: Andrzej Trudziński Przedsiębiorstwo Usługowo Handlowe „REDON” Nakło nad Notecią.</p> <p>Ubezpieczeniowa gwarancja nalezyczego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG02/0120/16/0172 z dn.28.07.2016 roku InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń SA Warszawa „Przebudowa drogi gminnej nr G090209C Dębionek-Radzicz, z drogi gruntowej na drogę o nawierzchni twardej, ulepszonej z betonu asfaltowego na długości 1 km na działce nr 127 obręb Radzicz, gmina Sadki” – do kwoty 11.284,79 zł, ważna do: 15.10.2021 r., zobowiązany: Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów Kobylarnia S.A. Brzoza.</p> <p>Ubezpieczeniowa gwarancja nalezyczego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG02/0105/17/0002 z dn.30.05.2017 r. Inter Risk Towarzystwo Ubezpieczeń SA Warszawa „Wykonanie robót budowlanych polegających na termomodernizacji Szkoły Podstawowej w Sackach” – do kwoty 50.970,00 zł, ważna do 05.10.2022 r., zobowiązany: Zakład BUD-MAR M. Żolecki Olszewka.</p> <p>Gwarancja ubezpieczeniowa nalezyczego wykonania kontraktu oraz właściciela wad i usterek Nr 998-A 791501 i Nr 998-A 791502 z dnia 31.10.2018 r. UNIQA</p>									

	<p>Towarzystwo Ubezpieczeń SA Łódź „Remont drogi gminnej ulicy Leśnej w Dębowie na odcinku 06 km” – do kwoty 7.730,70 zł, ważna do 29.12.2013 r., zobowiązany: Konsorcjum firm: Przedsiębiorstwo PROJ-BUD Przedsiębiorstwo Budowy Dróg Bydgoszcz, Spółka komandytowa Bydgoszcz, Przedsiębiorstwo EL-KAJO Sp. z o.o. Bydgoszcz.</p> <p>Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998056119152 i 998056119153 z dn.12.09.2017 r. UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń SA Łódź „Przebudowa drogi gminnej nr 090209C Radzicz-Dębinek o nawierzchni gruntowej na drogę o nawierzchni bitumicznej w ramach modernizacji dróg na odcinku 500 MB” – do kwoty 11.250,94 zł, ważna do 01.12.2022 r., zobowiązany: Andrzej Trudziński Przedsiębiorstwo Usługowo Handlowe „REDON” Nakło nad Notecią.</p> <p>Gwarancja Nr 86200-02-0277092 z dn.30.11.2018 r. Bank Millennium SA Warszawa „Świadczenie usług w zakresie odbierania i zagospodarowania odpadów komunalnych od właścicieli z terenu Gminy Sadki w okresie od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2021 r.” – do kwoty 266.679,29 zł, ważna do 31.07.2021 r., zobowiązany: Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o. Świecie.</p>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: nagrody jubileuszowe – 30.805,03 zł, odprawa emerytalna – 32.723,40 zł, świadczenia urlopowe – 4.017,71 zł, łącznie 67.546,14 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. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie według stanu na koniec roku obrotowego wyniósł 333.027,24 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: W 2018 roku w jednostce wystąpiły incydentalnie poszczególne pozycje przychodów i kosztów. Przychody w łącznej wysokości 8 091,78 zł dotyczą otrzymanych odszkodowań za zdarzenia losowe (zalanie budynku jednostki organizacyjnej, uszkodzenie pojazdu, uszkodzenie latarni). Koszty w łącznej wysokości 4.612,50 zł dotyczą ujemnych skutków finansowych wywołanych zdarzeniami losowymi (koszt naprawy uszkodzonego pojazdu).
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych: nie dotyczy
2.5.	inne informacje: nie dotyczy

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: nie dotyczy	jeżeli	mogłyby	w	istotny	sposób	wpłynąć	na	ocenę	sytuacji	majątkowej
----	--	--------	---------	---	---------	--------	---------	----	-------	----------	------------

SKARENIEK GMINY

mgr inż. Maciej Maciejewski

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr Dariusz Gąsienica

(kierownik jednostki)