

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Gmina Zalesie</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>Zalesie</b>
1.3	adres jednostki <b>21-512 Zalesie ul. Warszawska 34</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>Wykonywanie zadań publicznych na swoim terenie wymienionych w ustawie o samorządzie gminnym</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>Przedmiotowe sprawozdanie obejmuje rok obrotowy od 01.01.2018 do 31.12.2018r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <b>Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane 6 jednostek budżetowych.</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości w poszczególnych jednostkach obejmującą m.in.:</i> Wycenę aktywów i pasywów: <b>1. Środki trwałe i w.n.i.p.</b> - Do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zalicza się składniki majątkowe o wartości powyżej 10.000 zł . Umorzenia środków trwałych i wnip naliczane są jednorazowo na koniec każdego roku /metoda liniową/ wg stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. - Składniki majątku o jednostkowej wartości od 1.000 zł do 10.000 zł podlegają umorzeniu w 100% ich wartości w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wyceny środków trwałych i w.n.i.p. dokonuje się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem minus odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. <b>2. Materiały</b> – nie prowadzi się gospodarki magazynowej a zakupione materiały odpisywane są w koszty w dacie zakupu i wydawane <i>do zużycia</i> . <b>3. Pozostałe aktywa i pasywa</b> - należności i udzielone pożyczki oraz zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty . Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na koniec kwartału wg kursu sprzedaży nie niższym od kursu dla danej waluty ustalonego przez NBP na dzień wyceny. Udziały w innych jednostkach wycenia się wg cen nabycia , fundusze własne wg wartości nominalnej oraz rezerwy wg wartości wiarygodnie oszacowanej.
5.	inne informacje Wzajemne wyłączenia w łącznym sprawozdaniu dokonywane są na podstawie danych wykazanych w informacji dodatkowej zawartej w jednostkowych sprawozdaniach finansowych . Informację tą jednostki budżetowe sporządzają na podstawie operacji ujętych na swoich kontach 976.
<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
	<b>Wg załącznik nr 1</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Jednostki nie dysponują takimi informacjami</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie dotyczy</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
	Lp. Grupa według KŚT Stan na początek roku obrotowego Zmiany w trakcie roku obrotowego Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nie dotyczy</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>Stan odpisów aktualizujących wartość należności</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>Kwota 192.000 zł - / kredyt w BOŚ; pożyczka z WFOŚiG –ul.Stawy/</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Kwota 830.000 zł /kredyt w BGK/</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Kwota 2.033.0000 zł / kredyt w BS, pożyczka w WFOŚiGW- ul.Akacyjowa/</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 występuje</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie występuje</b>
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
	<b>Nie występuje</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>Nie występuje</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nie występuje</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Wypłacone świadczenia pracownicze -</b>  Lp. <b>Wyszczególnienie</b>  <b>Kwota wypłaconych</b> <b>środków pieniężnych</b>  1 odprawy emerytalne i rentowe 82 061,58  2 nagrody jubileuszowe 129 021,34  3

1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie występują</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>Ogólna wartość kosztów środków trwałych w budowie – 518 866,06 zł / budowa we własnym</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie występuje</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
	-----

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)