

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Krościenko Wyżne
1.2	siedzibę jednostki
	Krościenko Wyżne
1.3	adres jednostki
	38-422 Krościenko Wyżne, ul. Południowa 9
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina realizuje zadania własne i zadania z zakresu działania gminy. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Jeżeli ustawy nie stanowią inaczej, rozstrzyganie w sprawach, o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów, należy do gminy.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12.2018
3.	Sprawozdanie zawiera dane łączne jednostek:
	Urząd Gminy w Krościenku Wyżnym, Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Krościenku Wyżnym, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Krościenku Wyżnym, Samorządowe Przedszkole im. Wandy Chotomskiej w Krościenku Wyżnym, Publiczna Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym w poszczególnych jednostkach zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości, ustaloną i wprowadzoną do stosowania uchwałą wójta. Środki trwale i WNiP o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł – amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Tam gdzie występują magazyny stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	Załączona Tabela nr 1 i Tabela nr 2
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 użytkowanych wieczysto
	Załączona Tabela nr 5
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

	Załączona Tabela nr 6
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
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 pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: załączona Tabela nr 10
a)	powyżej 1 roku do 3 lat 600 000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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.	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
	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
	Załączona Tabela nr 14
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załączona Tabela nr 15
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

	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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

Grażyna Rugiello
.....
(główny księgowy)

2019-04-24.
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Mateusz Liput
.....
(kierownik jednostki)

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	przemieszczenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Aktywa Trwale (I+II)	52 961 141,26	3 873 007,31		4 872 316,54	8 744 773,85	11 428,62	51 313,17	4 872 316,54	4 935 058,33	56 771 406,78
I. Wartości niematerialne i prawne	163 684,36	550,00			550,00					164 234,36
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	52 797 456,90	3 872 457,31		4 872 316,54	8 744 773,85	11 428,62	51 313,17	4 872 316,54	4 935 058,33	56 607 172,42
1. środki trwałe (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5)	50 040 331,42	163 218,10		4 872 316,54	5 035 534,64	11 428,62	51 313,17		62 741,79	55 013 124,27
1.1.Grunty (gr.0 KŚT)	3 322 900,71	163 218,10		26 309,62	189 527,72	11 428,62	3 187,10		14 615,72	3 497 812,71
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste	5 500,00									5 500
1.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	44 238 655,47			2 891 979,71	2 891 979,71		48 126,07		48 126,07	47 082 509,11
1.3.Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	1 666 646,32			1 954 027,21	1 954 027,21					3 620 673,53
1.4.Środki transportu (gr.7 KŚT)	668 692,01									668 692,01
1.5.Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	143 436,91									143 436,91
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 757 125,48	3 709 239,21			3 709 239,21			4 872 316,54	4 872 316,54	1 594 048,15
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00									

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie morzenia (3+4+5)	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie umorzenia (7+8+9)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 9)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		zbycia	likwidacji	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Aktywa trwale (I+II)	18 641 632,05		2 385 465,64		2 385 465,64		19 620,15		19 620,15	21 007 477,54
I. Wartości niematerialne i prawne	141 568,51		21 192,46		21 192,46					162 760,97
II. Rzeczowe aktywa trwale	18 500 063,54		2 364 273,18		2 364 273,18		19 620,15		19 620,15	20 844 716,57
1. Środki trwale (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5)	18 500 063,54		2 364 273,18		2 364 273,18		19 620,15		19 620,15	20 844 716,57
1.1. Grunty (gr.0 KŚT)	0,00		0,00		0,00					0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00		0,00		0,00					0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	16 780 208,33		1 680 943,08		1 680 943,08		19 620,15		19 620,15	18 441 531,26
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	1 390 373,63		585 560,86		585 560,86					1 975 934,49
1.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	211 746,86		91 530,84		91 530,84					303 277,70
1.5. Inne środki trwale (gr.8 KŚT)	117 734,72		6 238,40		6 238,40					123 973,12

Grażyna Rugełło
(Główny księgowy)2019-04-23.
(rok, miesiąc dzień)Mateusz Liput
(kierownik jednostki)

TABELA NR 5

Grunty w wieczystym użytkowaniu rok 2018

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		Powierzchnia (m ²)	2,1897 ha	0,00	0,00	2,1897 ha
		Wartość (zł)	17 900,00	0,00	0,00	17 900,00
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

Grażyna Rugełło
(Główny księgowy)

2019-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

Mateusz Liput
(kierownik jednostki)

TABELA NR 6

Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy 01.01.2018-31.12.2018)

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00			0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00			0,00
4.	Środki transportu	0,00			0,00
5.	Inne środki trwałe	5 704,17			5 704,17
	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	5 704,17			5 704,17

Grażyna Rugeiło
(Główny księgowy)

2019-04-23
(rok, miesiąc, dzień)

Mateusz Liput
(kierownik jednostki)

TABELA NR 10**Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności (rok obrotowy 01.01.2018- 31.12.2018)**

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	600 000,00			600 000,00
Emisja obligacji				
inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM:	600 000,00	0,00	0,00	600 000,00

Grażyna Rugeiło
(Główny księgowy)

.....2019-04-23.....
(rok, miesiąc, dzień)

Mateusz Liput.
(kierownik jednostki)

TABELA NR 14

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych (okres obrotowy 01.01.2018-31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), - - -	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów - (saldo MA konta 909 wykazywane w pasywach bilansu z wykonania budżetu jst w poz III. 'Rozliczenia międzyokresowe') - - -	334 559,00	349 331,00

...Grażyna Rugeńo...
(Główny księgowy)

...2019-04-23.....
(rok, miesiąc, dzień)

Mateusz Liput....
(kierownik jednostki)

TABELA NR 15**Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki. (okres obrotowy 01.01.2018-31.12.2018)**

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	
2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - ekwiwalent za urlop - nagroda jubileuszowa - odprawa z tyt. zwolnienia - odprawa emerytalna RAZEM:	21 559,98 100 884,98 29 339,94 41 380,14 193 165,04	
3. Inne informacje		

Grażyna Rugiełło
(Główny księgowy)2019-04-23
(rok, miesiąc, dzień)Mateusz Liput.
(kierownik jednostki)