

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki: **Urząd Gminy w Lipce**

1.2 Siedziba jednostki: **Urząd Gminy w Lipce**

1.3 Adres jednostki: **ul. Kościuszki 28, 77-420 Lipka**

1.4 Podstawowy przedmiot działalności: **działalność samorządowa**

*(należy podać krótki opis, np. działalność edukacyjna)*

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: **01-01-2018 – 31-12-2018**

*(podajemy w układzie: dd-mm-rrrr - dd-mm-rrrr)*

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

**Nie dotyczy**

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

- a) odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych środków trwałych dokonuje się raz w roku na dzień 31.12 metodą liniową wg stawek klasyfikacji środków trwałych;
- b) wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3 500 zł zalicza się jako wartości umarżane stopniowo i umarża się metodą liniową przy zastosowaniu stawki 20%; natomiast wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3 500 zł zalicza się jako wartości umarżane jednorazowo i umarża się jednorazowo w pełnej wysokości przez ujęcie w koszty w miesiącu wydania do używania;
- c) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł zaliczane są bezpośrednio w koszty i ujmowane w ewidencji pozostałych środków trwałych w programie środki trwałe na koncie 400.
- d) składniki majątku powyżej wartości 500 zł a nie przekraczającej 3 500 zł zaliczane są do pozostałych środków trwałych; natomiast składniki o wartości powyżej 3 500 zł zaliczane są do środków trwałych
- e) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;
- f) zasady wyceny materiałów:
  - materiały przyjmowane są do magazynu w rzeczywistych cenach zakupu
  - materiały wydawane do zużycia lub sprzedaży wycenia się kolejno po cenach tych składników majątkowych, które nabyto najwcześniej – metoda FIFO – pierwsze przyszło, pierwsze wyszło
  - materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej wysokości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu
- g) wynik finansowy ustala się w wariantcie porównawczym

5. Inne informacje:

**brak**

*(podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe)*

### II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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.

Wyszczególnienie	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenie	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenie	Wartość brutto na koniec roku obrotowego
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia		
	1	2	3	4	5 (2+3+4)	6	7	8	9 (6+7+8)	10 (1+5-9)
<b>1. Razem środki trwałe</b>	<b>18 374 535,80</b>	<b>4 278 206,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 278 206,12</b>	<b>20 391,19</b>	<b>42 979,26</b>	<b>764 698,01</b>	<b>828 068,46</b>	<b>21 824 673,46</b>
1.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	1 661 478,58	2 971,00			2 971,00	13 702,14			13 702,14	1 650 747,44
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	32261,90	0,00	0,00	0,00	0,00	290,00	0,00	0,00	0,00	31971,90
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	16 220 104,68	4 146 123,75	0,00	0,00	4 146 123,75	6 689,05	0,00	713 330,97	720 020,02	19 646 208,41
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	208 545,20	57 957,67	0,00	0,00	57 957,67	0,00	42 979,26	0,00	42 979,26	223 523,61
1.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	92 300,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 300,73
1.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	192 106,61	71 153,70	0,00	0,00	71 153,70	0,00	0,00	51 367,04	51 367,04	211 893,27
w tym: dobra kultury					0,00				0,00	0,00
<b>2. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>59 481,06</b>	<b>22 246,67</b>			<b>22 246,67</b>				<b>0,00</b>	<b>81 727,73</b>
<b>RAZEM WYSZCZEGÓLNIONE SKŁADNIKI AKTYWÓW (1+2):</b>	<b>18 434 016,86</b>	<b>4 300 452,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 300 452,79</b>	<b>20 391,19</b>	<b>42 979,26</b>	<b>764 698,01</b>	<b>828 068,46</b>	<b>21 906 401,19</b>

Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku	Wartość netto	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>1. Razem środki trwałe</b>	<b>4 844 555,78</b>	0,00	711 812,92	0,00	711 812,92	44 477,37	5 511 891,33	13 529 980,02	16 312 782,13
1.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 661 478,58	1 650 747,44
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32261,90	31971,90
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	4 461 960,54	0,00	668 566,86	9 326,93	677 893,79	1 498,11	5 138 356,22	11 758 144,14	14 507 852,19
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	188 305,11	0,00	7 516,42	0,00	7 516,42	42 979,26	152 842,27	20 240,09	70 681,34
1.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	92 300,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 300,73	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	101 989,40	0,00	26 402,71	0,00	26 402,71	0,00	128 392,11	90 117,21	83 501,16
w tym: dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>58 005,06</b>	<b>0,00</b>	<b>1 107,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 107,00</b>	<b>7 236,36</b>	<b>51 875,70</b>	<b>1 476,00</b>	<b>29 852,03</b>
<b>RAZEM WYSZCZEGÓLNIONE SKŁADNIKI AKTYWÓW (1+2):</b>	<b>4 902 560,84</b>	<b>0,00</b>	<b>703 592,99</b>	<b>9 326,93</b>	<b>712 919,92</b>	<b>51 713,73</b>	<b>5 563 767,03</b>	<b>13 531 456,02</b>	<b>16 342 634,16</b>

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

**Nie dotyczy**

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

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

**Nie dotyczy**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
	1	2	3	4 (1+2-3)
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
- akcje i udział				
- .....				

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Wartość (w zł)	1 144 443,00

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

**Nie dotyczy**

Wyszczególnienie (wg grup bilansowych)	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego
Grunty	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
Urządzenia techniczne i maszyny	
Środki transportu	
Inne środki trwałe	

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

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje	nie dotyczy	nie dotyczy
Udziały	102	2 294 700,00
Dłużne papiery wartościowe	nie dotyczy	nie dotyczy
Inne papiery wartościowe	nie dotyczy	nie dotyczy
<b>RAZEM</b>	<b>102</b>	<b>2 294 700,00</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)

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6 (2+3-4-5)
Pozostałe należności	0,00	4 214 771,44	0,00	0,00	4 214 771,44

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

**Nie dotyczy**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6 (2+3-4-5)
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie .....					
Rezerwa na grunty zajęte pod drogię - specustawa					
.....					
<b>Ogółem rezerwy</b>					

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			RAZEM
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
Kredyty i pożyczki	4 172 330,37	2 037 429,86	2 090 380,77	8 300 141,00
Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>4 172 330,37</b>	<b>2 037 429,86</b>	<b>2 090 380,77</b>	<b>8 300 141,00</b>

1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

**Nie dotyczy**

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania na koniec roku
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing zwrotny wg ustawy o rachunkowości	0,00

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń- nie dotyczy

**Nie dotyczy**

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego			
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Na aktywach trwałych	Na aktywach obrotowych
Hipoteka (nieruchomości)				
Przywłaszczenie na zabezpieczenie (prawo własności rzeczy ruchomej lub papiery wartościowe)				
Zastaw (rzeczy lub prawa zbywalnego)				
Kaucja pieniężna (środki pieniężne)				
Inne				
<b>Razem</b>				

1.12. Łączną 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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
	1	2	3	4 (1+2-3)
Udzielone gwarancje i poręczenia	167 139,00	0,00	0,00	167 139,00
Kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
Indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>167 139,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>167 139,00</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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
<b>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>1 161,40</b>	<b>293,27</b>
Koszty mediów	0,00	0,00
Ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
Prenumeraty	1 161,40	293,27

Inne, jakie? .....	0,00	0,00
<b>Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>		
Ujemna wartość firmy		
Dotacja na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		
Wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		
Inne, jakie? .....		

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
	1	2	3	4 (1+2-3)
Udzielone gwarancje i poręczenia	135 438,65	0,00	64 502,62	70 936,03
Kaucje i wadia	38 079,49	0,00	30 000,00	8 079,49
Indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>173 518,14</b>	<b>0,00</b>	<b>94 502,62</b>	<b>79 015,52</b>

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – 1 494 824,36 zł

1.16. inne informacje:

(w tym punkcie można zaprezentować inne, niewymienione wcześniej dane związane z bilansem lub bilansem z wykonania budżetu JST) – **nie dotyczy**

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów..... zł

**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**



Wyszczególnienie	Ogółem	Zwiększenie kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
<b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:</b>	<b>188 565,54</b>	<b>111 682,46</b>
odsetki	0,00	0,00
różnice kursowe	0,00	0,00

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Przychody/koszty w roku obrotowym
<b>Przychody występujące incydentalnie, w tym</b>	<b>12.339,74</b>
losowe(jakie)-odszkodowania	9.357,56
pozostałe (np.darowizna, spadek)	2.982,18
<b>Koszty występujące incydentalnie w tym</b>	<b>0,00</b>
losowe (jakie....)-wartość strat	0,00
losowe(jakie?....)-wartość strat	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>12.339,74</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  
**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**

29-03-2019 r.

.....  
(główny księgowy)

.....  
(dzień, miesiąc, rok)

.....  
(kierownik jednostki)