INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina i Miasto Rudnik nad Sanem
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Rynek 40, 37-420 Rudnik nad Sanem
1.3	adres jednostki
	ul. Rynek 40, 37-420 Rudnik nad Sanem
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka samorządu terytorialnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018- 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia, a wytworzone we własnym zakresie po koszcie wytworzenia. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł umarza się jednorazowo. Środki trwałe oraz inwestycje w obce środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł amortyzuje się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł amortyzuje się metoda liniową - stawką 50%. Materiały na potrzeby jednostki odpisywane w koszty w dzień zakupu. W przypadku urzędu obsługującego organ oraz ZGKiM materiały odpisywane są w koszty w dzień zakupu, jednak na dzień bilansowy dokonuje się korekty kosztów, po przeprowadzonej inwentaryzacji zapasu. Środki spożywcze - przyjęcie i rozchód w dniu przekazania. (z Banku Żywności w OPS i na stołówki w szkołach)
5.	inne informacje
	1) MGZEAS jako jednostka budżetowa i obsługująca, OPS oraz MOSiR w celu dotrzymania terminów sprawozdań do danego okresu sprawozdawczego zaliczają wszystkie dokumenty, które wpłynęły do siedziby do dnia 5-tego następnego miesiąca, w przypadku urzędu obsługującego organ do dnia 8–go następnego miesiąca, a ZGKiM do 10-go każdego miesiąca. Dowody księgowe, które wpłyną po tym terminie ujmowane są w księgach rachunkowych miesiąca następnego z wyjątkiem zamknięcia roku. **2)** W przypadku MGZEAS, występującego jako jednostka budżetowa i obsługująca, OPS, ZGKiM oraz MOSiR dowody księgowe dotyczące zdarzeń danego roku, wprowadza się do ewidencji księgowej do dnia 20 marca roku następnego – są wykazywane w sprawozdaniach finansowych i korekcie sprawozdań rocznych natomiast w przypadku urzędu obsługującego organ do dnia 31 marca następnego roku. **3)** W przypadku MOSiR koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: dowody księgowe za pełen okres rozliczeniowy i abonament zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy, dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach wg miesiąca sprzedaży wskazanego na dokumencie rozliczeniowym. W pozostałych jednostkach ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

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
	Dane ujęto w tabeli Nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	BRAK DANYCH
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie wystąpiły
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	2.920,- zł
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
	41.496,92 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie występują
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)
	Dane ujęto w Tabeli nr 2
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie występują
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
	210.480,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występują
c)	powyżej 5 lat
	10.460.037,21 zł
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 wystąpiły
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie wystąpiły
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

	Zabezpieczenia zobowiązań na majątku nie występują. Zobowiązania warunkowe wynikające z umów na dofinansowanie z udziałem środków z UE: 10.653.435,45 zł Zobowiązania wekslowe: 13.267.754,81 zł.
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
	nie występują
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje : 855.086,20 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	391.842,76 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie występują
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
	80.665,72 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Sprzedaż drewna: 2.740,- zł Zwroty podatku VAT: 1.961.922,- zł,
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 występują
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

SKARBNIK GMINY

mgr Grażyna Reichert

.....
(główny księgowy)

2018-04-30

.....
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Gminy i Miasta w Budniku nad Sanem

mgr inż. Waldemar Grochowski

.....
(kierownik jednostki)

ZMIANY STANU WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH
oraz zmiany stanu umorzenia/amortyzacji

TABELA Nr 1 do Informacji dodatkowej

GRUPA KŚT	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawne	Wartość początkowa środków trwałych oraz WNiP wg stanu na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa wg stanu na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie środków trwałych oraz WNiP wg stanu na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15-16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie środków trwałych oraz WNiP na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość (netto) środków trwałych oraz WNiP	
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne, w tym przekazane				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
0	GRUNTY	22 025 493,99	0,00	1 641 434,10	294 880,00	1 936 314,10	162 836,00	217 033,76	947 023,10	1 326 892,86	22 634 915,23	0,00	0,00	4 315,51	0,00	4 315,51	3 585,51	730,00	22 025 493,99	22 634 185,23
1	BUDYNKI I LOKALE	16 422 430,79	0,00	16 959 468,51	1 405 289,19	18 364 757,70	0,00	148 828,29	7 376 033,18	7 524 861,47	27 262 327,02	6 710 645,78	0,00	627 215,32	0,00	627 215,32	149 999,40	7 187 861,70	9 711 785,01	20 074 465,32
2	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	50 567 943,87	0,00	12 951 912,30	7 919 372,29	20 871 284,59	0,00	5 367 292,43	9 009 737,53	14 377 029,96	57 062 198,50	24 561 665,58	0,00	1 903 046,82	0,00	1 903 046,82	4 995 786,56	21 468 925,84	26 006 278,29	35 593 272,66
	Razem grupy 1-2	66 990 374,66	0,00	29 911 380,81	9 324 661,48	39 236 042,29	0,00	5 516 120,72	16 385 770,71	21 901 891,43	84 324 525,52	31 272 311,36	0,00	2 530 262,14	0,00	2 530 262,14	5 145 785,96	28 656 787,54	35 718 063,30	55 667 737,98
3	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	0,00	0,00	504 489,11	325 970,84	830 459,95	0,00	0,00	463 940,64	463 940,64	366 519,31	0,00	0,00	11 484,89	0,00	11 484,89	5 974,51	5 510,38	0,00	361 008,93
4	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	876 420,60	0,00	554 293,55	0,00	554 293,55	0,00	20 491,62	19 915,88	40 407,50	1 390 306,65	743 921,89	0,00	170 415,34	0,00	170 415,34	20 491,62	893 845,61	132 498,71	496 461,04
5	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE\	89 733,84	0,00	100 946,50	21 220,00	122 166,50	0,00	0,00	100 946,50	100 946,50	110 953,84	61 539,63	0,00	33 480,43	0,00	33 480,43	4 467,33	90 552,73	28 194,21	20 401,11
6	URZĄDZENIA TECHNICZNE	859 792,96	0,00	520 871,24	178 415,75	699 286,99	0,00	821 602,54	453 961,24	1 275 563,78	283 516,17	774 166,87	0,00	32 272,72	0,00	32 272,72	773 609,88	32 829,71	85 626,09	250 686,46
	Razem grupy 3-6	1 825 947,40	0,00	1 680 600,40	525 606,59	2 206 206,99	0,00	842 094,16	1 038 764,26	1 880 858,42	2 151 295,97	1 579 628,39	0,00	247 653,38	0,00	247 653,38	804 543,34	1 022 738,43	246 319,01	1 128 557,54
7	ŚRODKI TRANSPORTU	2 731 061,53	0,00	40 284,17	0,00	40 284,17	0,00	0,00	0,00	0,00	2 771 345,70	2 658 376,73	0,00	46 181,53	10 800,00	56 981,53	0,00	2 715 358,26	72 684,80	55 987,44
8	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE , GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	411 826,52	0,00	926 259,91	60 341,93	986 601,84	0,00	0,00	303 308,85	303 308,85	1 095 119,51	354 388,63	0,00	52 981,69	61 842,90	114 824,59	3 275,22	465 938,00	57 437,89	629 181,51
9	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	3 291 564,95	0,00	1 052 063,69	0,00	1 052 063,69	0,00	381 699,53	295 370,58	677 070,11	3 666 558,53	3 291 564,95	0,00	504 946,28	547 117,41	1 052 063,69	677 070,11	3 666 558,53	0,00	0,00
	Razem grupy 8-9	3 703 391,47	0,00	1 978 323,60	60 341,93	2 038 665,53	0,00	381 699,53	598 679,43	980 378,96	4 761 678,04	3 645 953,58	0,00	557 927,97	608 960,31	1 166 888,28	680 345,33	4 132 496,53	57 437,89	629 181,51
	Razem środki trwałe	**97 276 269,05**	**0,00**	**35 252 023,08**	**10 205 490,00**	**45 457 513,08**	**162 836,00**	**6 956 948,17**	**18 970 237,50**	**26 090 021,67**	**116 643 760,46**	**39 156 270,06**	**0,00**	**3 386 340,53**	**619 760,31**	**4 006 100,84**	**6 634 260,14**	**36 528 110,76**	**58 119 998,99**	**80 115 649,70**
	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	181 680,90	0,00	13 680,00	0,00	13 680,00	5 025,00	16 254,42	0,00	21 279,42	174 081,48	181 680,90	0,00	5 469,75	1 017,75	6 487,50	17 272,17	170 896,23	0,00	3 185,25
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	5 792,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 792,98	5 792,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 792,98	0,00	0,00
	Razem wartości niematerialne i prawne	**187 473,88**	**0,00**	**13 680,00**	**0,00**	**13 680,00**	**5 025,00**	**16 254,42**	**0,00**	**21 279,42**	**179 874,46**	**187 473,88**	**0,00**	**5 469,75**	**1 017,75**	**6 487,50**	**17 272,17**	**176 689,21**	**0,00**	**3 185,25**

TABELA nr 2 do informacji dodatkowej

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Lp	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	2	3	4	5	6	7	8
1	Zaliczka alimentacyjna	128 601,06	0,00	3 701,38	7 956,50	11 657,88	116 943,18
2	Należności z tytułu świadczeń alimentacyjnych	988 390,62	127 979,21	0,00	0,00	0,00	1 116 369,83
3	Należności podatkowe	239 174,99	98 740,89	0,00	1 794,00	1 794,00	336 121,88
4	Należności cywilno-prawne	11 767,23	6 716,69	0,00	2 167,64	2 167,64	16 316,28
5	Pożyczki udzielone przez jst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM:	**1 367 933,90**	**233 436,79**	**3 701,38**	**11 918,14**	**15 619,52**	**1 585 751,17**