

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Gmina Winnica
1.2	Siedziba jednostki
	Winnica
1.3	Adres jednostki
	Ul. Pułtуска 25
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01-31.12.2018 rok
3.	
	Wskazanie że sprawozdanie zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zbiorcze
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 350,00 zł – 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 6. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową 8. Składniki majątku o wartości: – nie przekraczającej 350,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; – w przedziale 350,00 zł -10.000,00zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. 9. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

5.	inne informacje
	Brak
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
	- informacje wg. załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie posiada danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Jednostka nie dokonywała odpisów
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość
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
	-informacja zgodnie z załącznikiem nr.3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka posiada 2.700 udziałów po 50,00zł na łączną kwotę 135.000,00 zł w Zakładzie Budżetowym Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
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)
	-informacja zgodnie z załącznikiem nr.4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie posiada rezerw
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Jednostka nie posiada
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Jednostka nie posiada
c)	powyżej 5 lat
	Jednostka nie posiada
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
	Jednostka nie posiada umów leasingu
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku
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
	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych w tym udzielonych gwarancji i poręczeń także wekslowych niewykazanych w bilansie
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
	Jednostka nie posiada pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Jednostka nie posiada otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	243.607,99 zł
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie posiada odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
	- informacje wg. załącznika nr 5
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-informacja zgodnie z załącznikiem nr.6
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
	Jednostka nie posiada należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe Ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

.....
(główny księgowy)

.....2019-03-29.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów	
1	2	3
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności metodą praw własności
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej według ceny nabycia według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8-9-10-11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3-7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)	Ogółem zwiększenie wartości (4-5-6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (14-15-16)	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13-17)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	228.163,38				228.163,38					228.163,38	228.163,38			228.163,38		0	0
2	Środki trwałe:	47.706.088,83	1.410.259,88			1.410.259,88		36.893,01	10.013,32		46.706,33	47.706.088,83	1.627.609,95	32.706,41	18.677.493,03		29.259.946,69	29.028.595,80
Grupa 0	Grunt	1.446.071,35	210.674,00			210.674,00		36.893,01			36.893,01	1.620.052,34					1.446.071,35	1.620.052,34
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	16.814.370,61	245.778,03			245.778,03	472,57					472,57	3.503.360,73	378.395,51	472,57	3.881.263,67	12.311.009,88	12.178.392,40
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28.162.848,10	912.858,67			912.858,67						0.29.075.706,77	12.941.447,22	1.160.394,14	6,88	14.101.824,48	15.221.400,88	14.973.882,29
Grupa 3	Katły i maszyny energetyczne	31.681,80	40.946,18			40.946,18						0.72.629,98	20.329,19	2.456,59		22.785,78	11.352,61	49.844,20
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	177.169,08										0.177.169,08	90.296,81	40.171,32	22.886,31	107.781,82	86.872,27	69.387,26
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	77.988,00										0.77.988,00	14.220,65	13.331,84		27.552,49	63.767,35	50.435,51
Grupa 6	Urządzenia techniczne	329.064,97										0.329.064,97	223.605,83	30.102,23		253.708,16	105.459,04	75.356,81
Grupa 7	Środki transportu	87.608,74										0.87.608,74	87.608,74		87.608,74		0	0
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	215.733,53							9540,65		9.540,65	206.192,88	201.720,22	2.768,32	9.540,65	192.863,07	14.013,31	11.244,99
Grupa 9	Inwentarz żywy																	

*)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki).....
(główny księgowy)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe niemortyzowane i nieumarzane *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego	
			zwiększenia	zmniejszenia
1	2	3	4	5
1	Grupa 0 Grunty			
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego			
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne			
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	12.082,95		
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne			
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne			
8	Grupa 7 Środki transportu			
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane			
10	Grupa 9 Inwentarz żywy			

* wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

.....
(główny księgowy)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
6	
12.082,95	

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	721.858,82	28.025,47		749.884,29
-	należność główna	721.858,82	28.025,47		749.884,29
-	odsetki				
2	dochodzone na drodze sądowej				
-	należność główna				
-	odsetki				
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja				
	należność główna				
	odsetki				
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki				

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

.....
(główny księgowy)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr.4

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	1.244.387,97
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	

* obroty WN konta 080

.....
(główny księgowy)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr.5

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy		Bieżący rok obrotowy	
		3	4	3	4
1	Przychody				
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:				
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:				
	darowizny	1.619,00		4.868,23	
		1.619,00		4.868,23	
2	Koszty				
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:				
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:				

2019-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

.....
(główny księgowy)

.....
(kierownik jednostki)