

CZĘŚĆ I

Załącznik Nr 12

Informacja dodatkowa /jednostkowa/łączna

Poz.	Wyszczególnienie
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.1.	Gmina Mniszków
1.2.	26-341 Mniszków ul. Powstańców Wlkp. 10
1.3.	Adres jednostki – J.w
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki- podstawowy przepis działalności jednostki
	Gmina Mniszków utworzona została z dniem 1 stycznia 1973 r. uchwałą nr XVII/79/72 Wojewódzkiej Rady Narodowej w Kielcach z dnia 8 grudnia 1972 r. działa na podstawie ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym - podstawowym zakresem działań jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb lokalnej ludności, świadczenie usług na rzecz społeczności lokalnej.
I.2	Sprawozdaniem objęto okres od 01.01.2018 r. do 01.12.2018 r.
I.3	Do jednostek podległych wg przepisów ustrojowych należą; Urząd Gminy w Mniszkowie ,Szkoła Podstawowa w Mniszkowie, Szkoła Podstawowa w Błogiem, Szkoła Podstawowa w Bukowcu, Szkoła Podstawowa w Stoku, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mniszkowie
I 4.	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</i>
	Polityka rachunkowości obowiązująca w Gminie Mniszków została wprowadzona Zarządzeniem Nr 1/2017 Wójta Gminy Mniszków z dnia 17 stycznia 2017 r. z późniejszymi zmianami dotyczącymi zwiększenia wartości środków trwałych wprowadzonymi Zarządzeniem Nr 44/2018 Wójta Gminy Mniszków z dnia 10 września 2018 r. obowiązującymi od dnia 01.01.2018 r., Zarządzeniem Nr 45/2016 Wójta Gminy Mniszków wprowadzono zasady centralizacji rozliczeń podatku od towarów i usług VAT w Gminie Mniszków.
	Polityka rachunkowości obowiązuje w jednostce w szczególności w oparciu o przepisy: -Ustawa z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych w związku z Art. 40. 1. Jednostki sektora finansów publicznych prowadzą rachunkowość zgodnie z przepisami o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych w niniejszej ustawie. -rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r., poz. 1911) -Ustawa z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości -Ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług-w zakresie centralizacji rozliczeń Vat
	Ustalone progi kwalifikacji wg wartości jednostkowej dla 011 (§§ wydatków na zakupy inwestycyjne) ustalone przez kierownika jednostki :
	-Powyżej 3500 zł dla 011 przyjętych do ewidencji księgowej do 31.12.2017r

	-Powyżej 10 000 zł dla 011 przyjętych do ewidencji księgowej od 1 stycznia 2018 r
	Próg jednostkowej wartość ulepszenia środków trwałych wg progów ewidencji w latach j. w.
	Umorzenie (071) w podziale na środki trwałe : przyjęte do ewidencji księgowej do 31.12.2017r przyjętych do ewidencji księgowej od 1 stycznia 2018 r
	Progi kwalifikacji wg wartości jednostkowej dla 020 (§§ wydatków na zakupy inwestycyjne) :
	Powyżej 3500 zł dla 020 przyjętych do ewidencji księgowej do 31.12.2017r
	Powyżej 10 000 zł dla 020 przyjętych do ewidencji księgowej od 1 stycznia 2018 r-31.12.2018r
	Umorzenie (071) wartości niematerialnych i prawnych w podziale na : -przyjęte do ewidencji księgowej do 31.12.2017r -przyjętych do ewidencji księgowej od 1 stycznia 2018 r
I.5	Inne informacje
	Zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych zgodnie z art. 17. ust.2 ustawy o rachunkowości dla 013 - Kierownik jednostki, podjął decyzję o stosowaniu z następujących metod prowadzenia kont ksiąg pomocniczych:
	1) ewidencję ilościowo-wartościową-
	jednostkowy próg wartości kwalifikacji do pozostałych środków trwałych-
	do 31.12.2017-od 300 zł do 3500 zł ,
	od 1.01.2018 r- od 300 zł do 10 000 zł,
	2) ewidencję ilościową –
	jednostkowy próg wartości do 300 zł.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.1.	szczegółowy <u>zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych</u> , zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a <u>dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia, -wg zestawienia</u>

Część II.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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, (Wartości w zł)

Grupa rodzajowa środków trwałych (kolejność grup rodzajowych wg bilansu jednostkowego)	Stan na początek roku 31.12.2017	zmniejszenia	zwiększenia	071 do ŚT 31.12.2017r.	071 do ŚT 1.01.2018r- 31.12.2018	072	Stan na koniec roku 31.12.2018r
1.1.Grunt (011) gr.0 w tym:				X	X	X	
aktualizacji wartości	X			X	X	X	
nabycia,	X			X	X	X	
rozchodu	X			X	X	X	
przemieszczenia wewnętrznego	X			X	X	X	
RAZEM Gr.0:				X	X	X	
W gruntach:							
1.1.1.Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom, w tym: (ewidencja pozabilansowa „011 „jako prawa wieczystego użytkowania oraz bilansowa „011” jako gruntu u właściciela)	0,00		86 380,00	X	X	X	86 380,00

	(wymienić podmioty)				X	X	X	
	Grupa rodzajowa środków trwałych (kolejność grup rodzajowych wg bilansu jednostkowego)	Stan na początek roku 31.12.2017	zmniejszenia	zwiększenia	071 do ŚT 31.12.2017r.	071 do ŚT 1.01.2018r- 31.12.2018	072	Stan na koniec roku 31.12.2018r
	1.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (011) Środki trwale zaliczone do 1-2 grupy środków trwałych	52 612 890,68	0,00	166 468,02	24 788 316,5 5	2 242 624,60	X	52 779 358,70
	aktualizacja wartości						X	
	nabycia,						X	
	rozchodu						X	
	przemieszczenia wewnętrznego						X	
	RAZEM Gr. 1-2:	52 612 890,68		166 468,02	24 788 316,5 5	2 242 624,60	X	52 779 358,70
	Grupa rodzajowa środków trwałych (kolejność grup rodzajowych wg bilansu jednostkowego)	Stan na początek roku 31.12.2017	zmniejszenia	zwiększenia	071 do ŚT 31.12.2017r.	071 do ŚT 1.01.2018r- 31.12.2018	X	Stan na koniec roku 31.12.2018r
	1.3.Urządzenia techniczne i maszyny (011) Środki trwale zaliczone do 3 -6 grupy środków trwałych	1 808 315,07		1 470 433,01	646 227,53	45 844,19	X	3 278 748,08
	aktualizacji wartości						X	
	nabycia,						X	
	rozchodu						X	
	przemieszczenia wewnętrznego						X	
	RAZEM Gr. 3-6:	1 808 315,07		1 470 433,01	646 227,53	45 844,19	X	3 278 748,08

1.4. Środki transportu (011) Środki trwałe zaliczone do 7 grupy środków trwałych	2 321 171,90		14 740,00	2 241 893,58	19 867,71	X	2 335 911,90
aktualizacji wartości						X	
nabycia,						X	
rozchodu						X	
przemieszczenia wewnętrznego							
RAZEM Gr.7:	2 321 171,90		14 740,00	2 241 893,58	19 867,71	X	2 335 911,90
Grupa rodzajowa środków trwałych (kolejność grup rodzajowych wg bilansu jednostkowego)	Stan na początek roku 31.12.2017	zmniejszenia	zwiększenia	071 do ŚT 31.12.2017r.	071 do ŚT 1.01.2018r- 31.12.2018	X	Stan na koniec roku 31.12.2018r
1.5. Inne środki trwałe (011) Środki trwałe zaliczone do grupy 8 oraz grupy 9 „Inwentarz żywy”	106 579,15		38 257,31	82 578,04	9 210,95	X	144 836,46
aktualizacji wartości						X	
nabycia,						X	
rozchodu						X	
przemieszczenia wewnętrznego						X	
RAZEM Gr.8-9:	106 579,15		38 257,31	82 578,04	9 210,95	X	144 836,46
Grupa rodzajowa środków trwałych (kolejność grup rodzajowych wg bilansu jednostkowego)	Stan na początek roku 31.12.2017	zmniejszenia	zwiększenia			072	Stan na koniec roku 31.12.2018r
3. Wartości niematerialne i prawne (020)	180 737,63	48 619,86	8 989,88				141 107,65
Razem (072)	143 539,27			48 619,86	3 644,86	X	98 564,27
Razem (071)	37 198,36			37 198,36	5 345,02	X	42 543,38
Razem (020)	180 737,63	48 619,86	8 989,88			X	141 107,65

	Razem (072):	2 198 055,86	X	X	X	X	X	2 264 298,98
	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 31.12.2017	zmniejszenia	zwiększenia	071 do ŚT 31.12.2017r.	071 do ŚT 1.01.2018r-31.12.2018	072	Stan na koniec roku 31.12.2018r
	Pozostałe środki trwałe 013				X	X	X	X
	1) ewidencja ilościowo-wartościową-	X	X	X	X	X	X	X
	Razem (013)	1 857 860,13	375,00	117 420,77	0,00	0,00		1 974 905,84
	Zbiory biblioteczne 014 (Biblioteki szkolne)	141 992,48	X	X	X	X	X	
	Razem (014)	141 992,48		48 827,39			190 819,87	190 819,87
	Grupa rodzajowa środków trwałych (kolejność grup rodzajowych wg bilansu jednostkowego)	Stan na początek roku 31.12.2017	zmniejszenia	zwiększenia	071 do ŚT 31.12.2017r.	071 do ŚT 1.01.2018r-31.12.2018	X	Stan na koniec roku 31.12.2018r
1.2.	<i>aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.</i>	brak						
	Dane z ewidencji pozabilansowej utworzonej na podstawie dokumentacji źródłowej w zakresie wycen / operatów szacunkowych sporządzanych na potrzeby „ruchu „w środkach trwałych-tylko w zakresie posiadanych dokumentów W tej pozycji informacji należy podać : „Umożliwić to powinno ujawnienie różnic pomiędzy				X	X	X	

	<i>wartością ewidencyjną, a wartością rynkową niektórych ze składników majątkowych, w tym dóbr kultury”</i>							
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie							
	Grunt wg- Wartość/powierzchnia/ilość (w ewidencji pozabilansowej u użytkownika wieczystego)	brak			X	X	X	
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: grunty(011) , pozostałe środki trwałe(013),zbiory biblioteczne ,dobra kultury							
	używanych na podstawie umów najmu							
	używanych na podstawie umów dzierżawy							
	używanych na podstawie innych umów							
	z tytułu umów leasingu							
	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 31.12.2017	zmniejszenia	zwiększenia	071 do ŚT 31.12.2017r.	071 do ŚT 1.01.2018r- 31.12.2018	072	Stan na koniec roku 31.12.2018r
1.6	Liczba oraz wartość posiadanych papierów	brak						

	wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych							
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),	21 250,00	X	876 196,20	X	X	X	897 446,20
	-dane o odpisach, aktualizujących wartość należności- o wykorzystaniu	X			X	X	X	
	-dane o odpisach, aktualizujących wartość należności-o rozwiązaniu	X			X	X	X	
	-Stan pożyczek zagrożonych				X	X	X	
1.8	Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego	brak			X	X	X	
	-dane o zwiększeniach rezerw		X		X	X	X	
	-wykorzystaniu rezerw				X	X	X	
	-rozwiązaniu rezerw				X	X	X	
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty od roku do trzech lat, od trzech do pięciu lat i powyżej pięciu lat,	4 700 454,00	692 454,00					4 008 000,00
a)	powyżej 1 roku do 3 lat							

	wyszczególnienie	Stan na początek roku 31.12.2017	zmniejszenia	zwiększenia	071 do ŚT 31.12.2017r.	071 do ŚT 1.01.2018r- 31.12.2018	072	Stan na koniec roku 31.12.2018r
b)	powyżej 3 lat do 5 lat							
c)	powyżej 5 lat,	4 700 454,00	692 454,00					4 008 000,00
1.10	kwota 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 i zwrotnego:	brak						
	-kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego							
	-kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego							
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	brak						
1.12	łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku oraz charakteru i formy zabezpieczeń	brak						
	-z tytułu gwarancji							

	-z tytułu poręczeń							
	-poręczeń wekslowych niewykazanych w bilansie							
	Zabezpieczenia na majątku							
	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 31.12.2017	zmniejszenia	zwiększenia	071 do ŚT 31.12.2017r.	071 do ŚT 1.01.2018r- 31.12.2018	072	Stan na koniec roku 31.12.2018r
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie,	brak						
	-rozliczenia czynne							
	W tym, kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie,							
	-rozliczenia bierne							
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	brak						
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:	77 827,09		94 596,89				172 423,98
	-nagrody jubileuszowe	66 527,02		72 016,28				138 543,30
	-odprawy emerytalne	11 307,07		22 580,61				33 880,68

1.16	Inne informacje							
	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 31.12.2017	zmniejszenia	zwiększenia	071 do ŚT 31.12.2017r.	071 do ŚT 1.01.2018r- 31.12.2018	072	Stan na koniec roku 31.12.2018r
2.		brak						
2.1	Wysokość 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,:							
	-odsetki		X					
	-różnice kursowe,		X					
2.3	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie,							
2.4	informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi rozwoju i finansów	X	X	X	X	X	X	X

	wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych							
		X	X	X	X	X	X	X
	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 31.12.2017	zmniejszenia	zwiększenia	071 do ŚT 31.12.2017r.	071 do ŚT 1.01.2018r-31.12.2018	072	Stan na koniec roku 31.12.2018r
2.5	Inne informacje							
	<i>Np. informacje dotyczące wartości gruntów stanowiących własność Skarbu Państwa oddanych w użytkowanie wieczyste przez jednostkę samorządu terytorialnego wykonującą uprawnienia właścicielskie w odniesieniu do tych gruntów., Np. Przychody z tytułu opłat, o których mowa w ustawie o gospodarce nieruchomościami ujmowane są jako przychody z tytułu zadań zleconych w rozumieniu art. 255 ustawy o finansach publicznych, z uwzględnieniem zasad księgowania zadań zleconych, o których mowa w</i>	brak						

	<i>rozporządzeniu Ministra Finansów</i>							
2.6	<i>Inne informacje niż wymienione jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy</i>							
	<i>Odzyskany Vat w związku z realizacją inwestycji(środki trwale w budowie)</i>	0,00		130 302,33				130 302,33