

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy
1.2	siedzibę jednostki
	Rypin
1.3	adres jednostki
	87-500 Rypin, ul. Lipnowska 4
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Jednostki organizacyjne 1. Szkoły : 1) Szkoła Podstawowa w Kowalkach, 2) Szkoła Podstawowa w Borzyminie, 3) Szkoła Podstawowa w Sadłowie, 4) Szkoła Podstawowa w Starorypinie Rządowym, 5) Szkoła Podstawowa w Stępowie, 6) Szkoła Podstawowa w Zakroczu. 2. Gminna Biblioteka Publiczna w Kowalkach - Instytucja Kultury 3. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> a) Środki trwałe o wartości początkowej równej lub niższej niż 1.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 1.000 zł, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej, b) Składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,01 zł do 10.000,01 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialne i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne, 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, 3) odzież i umundurowanie, 4) meble i dywany, d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,01 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (z wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjny rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. 3. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 4. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 5. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.
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
	- informacje wg. załącznika nr 1

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	270 638,39		10 354,93		10 354,93				0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	63 002 143,94	0,00	5 909 409,14	0,00	5 909 409,14	0,00	24 021,16	0,00	24 021,16
1)	Grunty	2 870 925,42		83 008,67		83 008,67				0,00
2)	Budynki i lokale	17 900 235,72		2 343 236,58		2 343 236,58				0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 799 618,27		3 224 094,44		3 224 094,44				0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	177 453,66				0,00				0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	651 669,48		21 077,16		21 077,16		14 985,17		14 985,17
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	477 270,00		28 778,75		28 778,75				0,00
7)	Urządzenia techniczne	60 049,97				0,00				0,00
8)	Środki transportu	2 993 182,79				0,00				0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 071 738,63		209 213,54		209 213,54		9 035,99		9 035,99
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE	76 275,13		11 204,01		11 204,01				0,00
RAZEM:		63 349 057,46	0,00	5 930 968,08	0,00	5 930 968,08	0,00	24 021,16	0,00	24 021,16

Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
280 993,32	270 638,39		10 354,93		10 354,93		280 993,32	0,00	0,00
68 887 531,92	25 569 212,52	0,00	2 660 688,97	0,00	2 660 688,97	24 021,16	28 205 880,33	37 432 931,42	40 681 651,59
2 953 934,09					0,00		0,00	2 870 925,42	2 953 934,09
20 243 472,30	7 006 840,68		470 918,99		470 918,99		7 477 759,67	10 893 395,04	12 765 712,63
40 023 712,71	14 519 871,73		1 631 410,53		1 631 410,53		16 151 282,26	22 279 746,54	23 872 430,45
177 453,66	69 945,46		18 922,78		18 922,78		88 868,24	107 508,20	88 585,42
657 761,47	604 033,71		41 532,51		41 532,51	14 985,17	630 581,05	47 635,77	27 180,42
506 048,75	85 901,03		73 133,94		73 133,94		159 034,97	391 368,97	347 013,78
60 049,97	48 118,85		4 521,13		4 521,13		52 639,98	11 931,12	7 409,99
2 993 182,79	2 347 376,60		220 072,00		220 072,00		2 567 448,60	645 806,19	425 734,19
1 271 916,18	887 124,46		200 177,09		200 177,09	9 035,99	1 078 265,56	184 614,17	193 650,62
87 479,14	76 275,13		11 204,01		11 204,01		87 479,14	0,00	0,00
69 256 004,38	25 916 126,04	0,00	2 682 247,91	0,00	2 682 247,91	24 021,16	28 574 352,79	37 432 931,42	40 681 651,59

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Gmina posiada działki do sprzedaży w miejscowościach; <ol style="list-style-type: none"> 1. Ławy dz. Nr 47/30 o pow. 4.394 m² o wartości zgodnie z operatem szacunkowym z 2018 r. – 53.036 zł. 2. Rusinowo dz. Nr 375/7 o pow. 1.306 m² o wartości – 15.700 zł, 3. Rusinowo dz. Nr 375/8 o pow. 148 m² o wartości ok. 2.000 zł, 4. Stępowo dz. Nr 251/4 o pow. 955 m² o wartości ok. 12.000 zł, 5. Kowalki dz. Nr 197/38 o pow. 1.685 m² o wartości ok. 20.000 zł.
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
	Nie dotyczy
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
	- informacje wg. załącznika nr 2

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwale nieamortyzowane i nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
			zwiększenia	zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	
1	Grupa 4	komputer CZC93235TW	18 288,56	0,00	0,00	18 288,56
2		monitor 3CQ842151D	1 279,66	0,00	0,00	1 279,66
3		aplikacja SOO	0,00	0,00	0,00	0,00
4		Norton Anti Virus	321,50	0,00	0,00	321,50
5		SQL CAL 2000PL	617,32	0,00	0,00	617,32
6		Windows 2000CAL	141,47	0,00	0,00	141,47
7		SQL Serwer	1 466,14	0,00	0,00	1 466,14
8		Word 2000PL	1 376,11	0,00	0,00	1 376,11
9		Drukarka FRHR 703398	2 385,69	0,00	0,00	2 385,69
10		skaner HP G4050 CN059A70VT	2 237,79	0,00	0,00	2 237,79
11		UPS 5SI22T14997	925,98	0,00	0,00	925,98
Razem		29 040,22	0,00	0,00	29 040,22	

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Gmina posiada udziały w Regionalnym Zakładzie Utylizacji Odpadów komunalnych „Rypin Sp. z o.o. w miejscowości Puszcza Rządowa w ilości 1.044 sztuki o wartości 500 zł jeden udział, co wynosi łącznie 522.000 zł.
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)
	- informacje wg. załącznika nr 3

Załącznik nr 3

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	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:		140 424,00	0,00	65 897,00	74 527,00
1	Należności budżetowe	140 424,00	0,00	65 897,00	74 527,00
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	140 424,00	0,00	65 897,00	74 527,00

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 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
	- informacje wg. załącznika nr 4

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe	315 920,00	60 000,00	90 920,00	0,00	0,00	150 920,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	102 383,29	285 454,56	0,00	0,00	0,00	285 454,56
3	Zobowiązania wobec budżetów	148 957,00	128 581,00	0,00	0,00	0,00	128 581,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	505 247,43	593 578,40	0,00	0,00	0,00	593 578,40
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	402 647,51	459 233,18	0,00	0,00	0,00	459 233,18
6	Pozostałe zobowiązania	423 174,58	937 892,62	0,00	0,00	0,00	937 892,62

7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		1 898 329,81	2 464 739,76	90 920,00	0,00	0,00	2 555 659,76

b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- informacje wg. załącznika nr 5

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.14. Informacji dodatkowej

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4
1	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy - Przedsiębiorstwo Robót Drogowych w Lipnie	13 669,83	19 264,13

2	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy - Przedsiębiorstwo Budowlane Piotr Chmielewski w Rypinie	29 880,09	0,00
3	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy - Firma Budowlana Jan Krawulski w Rypinie	129 944,00	39 924,00
4	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy - Przedsiębiorstwo Budowlane HYDRO w Rypinie	6 201,50	6 201,50
5	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy – Energa - Obrót S.A. Gdańsk	0,00	28 183,89
Razem		179 695,42	93 573,52

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 6

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wypłaconych nagród jubileuszowych	146 422,17
2	z tytułu wypłaconych świadczeń urlopowych	116 233,90
3	z tytułu wypłaconych odpraw emerytalnych	52 992,00
4	z tytułu wypłaconego ekwiwalentu za urlop	18 392,42

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
	- informacje wg. załącznika nr 7

Załącznik nr 7

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwale w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	716 984,04
1	Sieć wodociągowa Zakrocz	3 289,17
2	Sieć wodociągowa Balin	4 274,62
3	Kanalizacja sanitarna Sadłowo - Starorypin Prywatne II etap	7 806,00
4	Droga w Sadłowie	10 547,50
5	Droga Kwiatkowo- Stępowo 319C	42 376,00
6	Droga Rusinowo - Rusinowo 350C	21 994,30
7	Droga Rusinowo - Rusinowo nr. 120347C	4 995,00
8	Droga Balin - Lasoty	3 500,00
9	Droga Kowalki	7 540,00
10	Droga Starorypin Prywatny - Rypałki Prywatne Nr 120308C	2 442,80
11	Droga Puszcza Rządowa - Szczerby Nr 120327C	7 710,00
12	Droga Rypałki - Rypałki Nr 120304C	71 202,67
13	Boisko sportowe Puszcza Rządowa	6 856,26
14	Plac zabaw Rusinowo	9 535,15
15	Świetlica Wiejska - OSP Kowalki	84 388,89
16	Świetlica Wiejska - OSP Godziszewy	57 168,53
17	Świetlica Wiejska Cetki	267 003,39
18	Świetlica Wiejska Dębiany	11 864,08
19	Siłownia zewnętrzna Zakrocz	6 000,00
20	Zbiornik wody w Borzyminie	14 809,51
21	Zagospodarowanie terenu nad jeziorem "Czarownica" w Borzyminie	7 030,00
22	Altana Sadłowo	800,00
23	Altana Rusinowo	800,00
24	Altana Sikory	800,00
25	Altana Czyżewo	2 050,00
26	Rozbudowa Geoportalu Publicznego WKP w ramach projektu	18 775,95
28	Budynek mieszkalny Starorypin Prywatny	41 424,22

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
	Nie dotyczy

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Wartości pozabilansowe części budżetu państwa w zakresie zadłużenia dłużników z tytułu funduszu alimentacyjnego, odsetek oraz zaliczki alimentacyjnej przedstawiają się następująco: 906.437,20 zł, 480.207,16 zł i 158.211,06 zł

2019-04-26

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)