

## Informacja dodatkowa

|            |   |
|------------|---|
| <b>I.</b>  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |
| 1.         |   |
| 1.1.       | nazwę jednostki<br>Urząd Gminy Stolno   |
| 1.2.       | siedzibę jednostki<br>86-212 Stolno, Stolno 112   |
| 1.3.       | adres jednostki<br>86-212 Stolno, Stolno 112  |
| 1.4.       | podstawowy przedmiot działalności jednostki<br>Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej  |
| 2.         | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem<br>1.01.2018-31.12.2018   |
| 3.         | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe<br>nie dotyczy  |
| 4.         | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)<br><br>1. Aktywa i pasywa wycenione 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.<br>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:<br>a) Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.<br>b) Składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,<br>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, <b>umarza się również:</b><br>1) książki i inne zbiory biblioteczne;<br>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;<br>3) odzież i umundurowanie;<br>4) meble i dywany;<br>5) inwentarz żywy;<br>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za 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.<br>e) Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika użytkowania,<br>f) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. |
| 5.         | inne informacje   |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>   |
| 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 |
|       | nie było aktualizacji w 2018 roku, tabela nr 1  |
| 1.2.  | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami   |
|       | nie dysponuję   |
| 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, ale wartość gruntów oddana w wieczyste użytkowanie na podstawie operatów szacunkowych: 968.933,00  |
| 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  |
|       | 11.376,50 zł  |
| 1.6.  | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych   |
|       | wartość: 1.800,00 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)   |
|       | tabela nr 2   |
| 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   |
|       | nie dotyczy   |
| 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   |
|       | nie dotyczy   |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  |

|       |   |
|-------|---|
|       | 54.778,27 zł  |
| 1.16. | inne informacje   |
| 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   |
|       | 59.606,26 zł  |
| 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   |
| 3.    | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  |
|       | nie dotyczy   |

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

AKTYWA TRWAŁE

| 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 (7+8+9) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+4-1) | Utworzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego |              |            | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia | Utworzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów |    |  |
|--------|--|---|----------------------------------|---------------|-----------|---|-----------------------------------|------------|--------------|--|---|---|-------------------------------------|--------------|------------|---|------------------------|--|----------------------------------|----|--|
|        |  |   | Przychody                        | Przebieżenie  | Aktywacja |   | Zbycie                            | likwidacja | Inne         |  |   |   | amortyzacja za rok obrotowy         | Inne         | 19         |   |                        |  | 20                               | 21 |  |
| 1      | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I                                 |   |                                  |               |           |   |                                   |            |              |  |   |   |                                     |              |            |   |                        |  |                                  |    |  |
| 2      | PRAWNE   | 77 488,21   | 26 200,31                        |               |           | 26 200,31                                       |                                   |            |              |  | 97 692,04   | 58 249,28                                     | 0,00                                | 21 711,94    | 5 629,58   | 74 331,64                               | 19 238,93              | 23 470,40  |                                  |    |  |
| 3      | SRODKI TRWAŁE  | 48 809 358,11   | 11 400 003,30                    |               |           | 11 400 003,30                                   | 26 364,00                         |            |              | 180 389,09                                       | 2 478 180,94  | 17 753 437,44                                 | 0,00                                | 2 050 586,77 | 197 053,31 | 19 006 970,90                           | 31 155 921,67          | 38 226 210,57  |                                  |    |  |
| 4      | 1)Gruny  | 2 263 781,88  | 29 533,00                        |               |           | 29 533,00                                       | 4 386,00                          |            |              | 0,00   | 2 298 978,88  | 0,00  | 0,00                                | 0,00         | 0,00       | 0,00                                    | 2 265 781,88           | 2 265 918,88   |                                  |    |  |
| 5      | 2)Budynki i lokale                                       | 12 810 891,62   | 3 701 803,45                     |               |           | 3 701 803,45                                    | 14 302 320,69                     |            |              | 3 028 596,79                                     | 14 302 320,69   | 3 028 596,79                                  | 0,00                                | 3 46 868,51  | 3 839,62   | 3 988 625,68                            | 9 784 094,83           | 10 933 695,01  |                                  |    |  |
| 6      | 3)Obiekty przemysłowe i handlowe                         | 32 455 825,23   | 5 913 130,25                     |               |           | 5 913 130,25                                    | 180 389,08                        |            |              | 180 389,08                                       | 38 188 686,26   | 13 890 648,74                                 | 0,00                                | 1 547 208,86 | 168 889,34 | 15 242 086,26                           | 18 595 176,49          | 22 246 548,43  |                                  |    |  |
| 7      | 4)Kolej i maszyn energetyczne                            | 63 580,00   | 88 742,47                        |               |           | 88 742,47                                       | 0,00                              |            |              | 88 742,47  | 84 445,00   | 53 580,00                                     | 0,00                                | 890,35       | 890,35     | 53 580,00                               | 0,00                   | 50 855,00  |                                  |    |  |
| 8      | 5)Maszyny, urządzenia i aparaty specjalnego zastosowania | 284 507,81  |                                  |               |           | 0,00  |                                   |            |              |  | 284 507,81  | 205 720,72                                    |                                     | 28 254,92    | 28 254,92  | 233 975,64                              | 78 787,09              | 50 532,17  |                                  |    |  |
| 9      | 6)Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne          | 57 159,00   |                                  |               |           | 0,00  |                                   |            |              |  | 57 159,00   | 38 468,75                                     |                                     | 5 899,15     | 5 899,15   | 44 167,90                               | 18 690,25              | 12 991,10  |                                  |    |  |
| 10     | 7)Urządzenia techniczne                                  | 214 542,16  | 1 650 348,15                     |               |           | 1 650 348,15                                    | 0,00                              |            |              |  | 1 864 890,31  | 139 520,37                                    |                                     | 38 851,09    | 38 851,09  | 178 371,66                              | 78 021,59              | 1 866 518,55   |                                  |    |  |
| 11     | 8)Stożki transportu                                      | 647 052,51  |                                  |               |           | 0,00  | 26 364,00                         |            |              |  | 620 688,51  | 354 726,85                                    |                                     | 67 030,00    | 67 030,00  | 395 392,85                              | 292 335,76             | 225 305,76   |                                  |    |  |
| 12     | 9)Narzędzia, przyrządy, inne przyrządy i narzędzia       | 122 208,80  |                                  |               |           | 19 445,98                                       |                                   |            |              |  | 141 654,78  | 74 175,02                                     |                                     | 16 613,88    | 16 613,88  | 90 788,91                               | 48 033,78              | 50 665,87  |                                  |    |  |
| 13     | 10)Pozostałe środki o.i.z                                | 513 649,27  | 147 706,91                       |               |           | 147 706,91                                      |                                   |            |              |  | 589 600,76  | 513 649,27                                    |                                     | 147 706,91   | 147 706,91 | 589 600,76                              | 0,00                   | 0,00   |                                  |    |  |
| RAZEM: |  | 48 500 498,59   | 0,00                             | 11 573 910,52 | 0,00      | 11 573 910,52                                   | 26 364,00                         | 200 628,59 | 2 226 830,26 | 2 553 822,86                                     | 58 620 564,26   | 18 925 335,99                                 | 0,00                                | 2 220 005,62 | 274 438,32 | 20 270 903,29                           | 31 175 160,60          | 38 249 680,97  |                                  |    |  |

## Odpisy aktualizujące należności – konto 290

| Konto/Klasyfikacje    | B.O. 01.01.2018<br>r STR WN | B.O. 01.01.2018<br>r STR MA | Obroty 01.01-<br>31.12.2018 STR WN | Obroty 01.01-<br>31.12.2018 STR MA | Saldo - B.Z. |
|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------------|------------------------------------|--------------|
| 290-000-00000-0000-00 |                             | 1 242 402,67                | 897 152,17                         | 79 632,81                          | 424 883,31   |
| Suma:                 | 0,00                        | 1 242 402,67                | 897 152,17                         | 79 632,81                          | 424 883,31   |

Tabela nr 3

## Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

| Lp. | Grupa według KŚT | Stan na początku roku | Zmiany w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|------------------|-----------------------|----------------------------------|--------------|--------------------------------|
|     |                  |                       | zwiększenia                      | zmniejszenia |                                |
| 1   | 4/48/487         | 11 376,50             | 0,00                             | 0,00         | 11 376,50                      |