

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Gmina Harasiuki
1.2	Siedziba jednostki
	Harasiuki
1.3	Adres jednostki
	Harasiuki 112a, 37-413 Harasiuki
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina realizuje wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym. Do zadań własnych gminy należy zaspokojenie zbiorowych potrzeb wspólnoty, w tym zadania z zakresu administracji rządowej wynikające z ustaw i w drodze porozumień z właściwymi organami rządowymi. Gmina realizuje zadań przy pomocy jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	za rok 2018 (od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zbiorcze
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób: 1) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne 2) nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji według cen rynkowych 3) kapitały i fundusz wycenia się w wartości nominalnej 4) środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne 5) należności i zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty 6) jednorazowo przez wpisanie w koszty umarza się środki trwałe o wartości do 10 000,00 zł 7) stawki umorzeniowo-amortyzacyjne nalicza się stosując stawki określone w pdop 8) ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie 9) zbiory biblioteczne wycenia się:
5.	Inne informacje
	Wójt wykonuje gminne zadania publiczne przy pomocy następujących jednostek budżetowych: Urzędu Gminy, Ośrodka Pomocy Społecznej, Zespołu Obsługi Szkół, Publicznej Szkoły Podstawowej w Harasiukach, Publicznej Szkoły Podstawowej w Hucie Krzeszowskiej oraz zakładu budżetowego (Zakład Usług Komunalnych).
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.1.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przenieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przenieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	272 959,29	5 588,15	0,00	0,00	0,00	5 588,15	0,00	3 970,00	0,00	0,00	0,00	3 970,00	274 577,44
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	12 881,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00	12 881,20
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	260 078,09	5 588,15	0,00	0,00	0,00	5 588,15	0,00	3 970,00	0,00	0,00	0,00	3 970,00	261 696,24
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	59 100 930,68	817 989,98	841 398,93	285 773,59	7 139,04	1 952 301,54	0,00	25 479,99	80 000,00	236 368,81	0,00	341 848,80	60 711 383,42
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	58 289 365,77	795 343,01	841 398,93	285 773,59	7 139,04	1 929 654,57	0,00	25 479,99	80 000,00	236 368,81	0,00	341 848,80	59 877 171,54
2.1.	Grunty, w tym:	4 633 327,40	19 381,02		285 773,59		305 154,61				236 368,81		236 368,81	4 702 113,20
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	48 319 329,08	517 138,69	761 398,93	0,00	0,00	1 278 537,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 597 866,70
2.3.	Środki transportu	1 373 929,75	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	80 000,00	1 453 929,75
2.4.	Inne środki trwałe	3 962 779,54	178 823,30	0,00	0,00	7 139,04	185 962,34	0,00	25 479,99	0,00	0,00	0,00	25 479,99	4 123 261,89
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	811 564,91	22 646,97				22 646,97						0,00	834 211,88
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

1.1.	Szczegółowy zakres zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy										
Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia			Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)	
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	272 959,29	5 588,15	0,00	0,00	5 588,15	0,00	3 970,00	0,00	3 970,00	274 577,44
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	12 881,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 881,20
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	260 078,09	5 588,15	0,00	0,00	5 588,15	0,00	3 970,00	0,00	3 970,00	261 696,24
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	20 623 625,63	1 730 654,75	0,00	106 253,14	1 836 907,89	0,00	24 665,02	463,97	25 128,99	22 435 404,53
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	20 623 625,63	1 730 654,75	0,00	106 253,14	1 836 907,89	0,00	24 665,02	463,97	25 128,99	22 435 404,53
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	15 555 699,52	1 479 278,23	0,00	106 253,14	1 585 531,37	0,00	0,00	0,00	0,00	17 141 230,89
2.3.	Środki transportu	1 366 679,75	4 200,00	0,00	0,00	4 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 370 879,75
2.4.	Inne środki trwałe	3 701 246,36	247 176,52	0,00	0,00	247 176,52	0,00	24 665,02	463,97	25 128,99	3 923 293,89
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie występuje

1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie występuje

1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie występuje

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				
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	29 040,22			29 040,22
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe	5 704,17			5 704,17
	Ogółem:	34 744,39	0,00	0,00	34 744,39

1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występuje

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 jednostki samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)						
Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	podatek od nieruchomości	186 029,69	949 637,58			0,00	1 135 667,27
2.	podatek rolny		654,23			0,00	654,23
3.	podatek leśny		916,54			0,00	916,54
4.	podatek od środków transportowych		15 790,30			0,00	15 790,30
5.	koszty upomnienia		17,50			0,00	17,50
6.	opłata eksploatacyjna		125 290,86			0,00	125 290,86
7.	opłata za gospodarowanie odpadami		1 340,22			0,00	1 340,22
8.	zaliczka alimentacyjna	35 056,82	56 257,00		35 056,82	35 056,82	56 257,00
9.	fundusz alimentacyjny		119 700,00			0,00	119 700,00
10.	fundusz alimentacyjny		43 387,77			0,00	43 387,77
11.	należności z tytułu usług	1 752,26	5 959,12		6 225,63	6 225,63	1 485,75
12.	należności z tytułu odsetek	695,41	1 128,91		1 004,63	1 004,63	819,69

	Ogólem:	223 534,18	1 320 080,03	0,00	42 287,08	42 287,08	1 501 327,13
--	---------	------------	--------------	------	-----------	-----------	--------------

1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początku roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występuje

1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanych umową lub wynikających z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:								
Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		według stanu na:							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego (3 + 5 + 7)	koniec okresu sprawozdawczego (4 + 6 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Pożyczka Ministerstwo Finansów			3 125 000,00	2 850 000,00			3 125 000,00	2 850 000,00
2.	Bank Spółdzielczy w Bilgoraju			1 326 486,00	675 000,00			1 326 486,00	675 000,00
3.	...							0,00	0,00
4.	...							0,00	0,00
5.	...							0,00	0,00
6.	...							0,00	0,00
7.	...							0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	4 451 486,00	3 525 000,00	0,00	0,00	4 451 486,00	3 525 000,00

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 lub leasingu zwrotnego
	Nie występuje

1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń			
Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	POŻYCZKA	2 580 000,00	WEKSEL IN BLANCO	3 525 000,00
2.	KREDYT	675 000,00	WEKSEL IN BLANCO	1 300 000,00
3.	...			
4.	...			
5.	...			
6.	...			
7.	...			
8.	...			
	Ogółem:	3 255 000,00	x	4 825 000,00

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 jednostki oraz charakteru i form tych zabezpieczeń
	Nie występuje

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 występuje

1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występuje

1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	345 052,67 zł

1.16.	inne informacje
	Nie występuje

2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występuje

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						
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Dobudowa odcinka sieci wodociągowej m. Łazory	5 535,00					
2.	Przebudowa drogi gminnej Huta Nowa - Huta Stara z przbudową przepustu	68 880,00					
3.	Budowa drogi osiedlowej m. Sieraków	88 759,28			24 954,90		
4.		89 121,00					
5.	Budowa budynku szatniowo-sanitarnego w m. Hucisko				6 765,00		
6.	Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w m. Harasiuki	144 018,84			84 894,56		
7.	Rozwój mikroinstalacji OZE na potrzeby gospodarstw domowych	49 800,00					
8.	Rozwój mikroinstalacji OZE na potrzeby budynków użyteczności publicznej	56 275,30					
9.		81 420,96					
10.	Budowa świetlicy w m. Ryczki	21 223,60			10 633,00		
11.	Rozbudowa świetlicy w m. Kusze	90 400,44			11 530,00		
	Ogółem:	695 434,42	0,00	0,00	138 777,46	0,00	0,00

2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występuje

2.4.	Informacja 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 występują

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Przychody z tytułu dochodów budżetowych w szczególności: 1) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych - 2 060 375,00 zł 2) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych - 13 759,44 zł 3) subwencje - 11 699 774,00 zł 4) dotacje i środki na zadania własne - 10 508 146,77 zł 5) podatki i opłaty - 1 646 532,75 zł 6) pozostałe dochody - 363 994,24 zł 7) dochody majątkowe - 301 470,11 zł

Alina Szopa

(główny księgowy)

2019-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Kiszka

(kierownik jednostki)