

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Regimin
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Adama Rzewuskiego 19, 06-461 Regimin
1.3	adres jednostki
	ul. Adama Rzewuskiego 19, 06-461 Regimin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności gminy są wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty. Zadania własne gminy o charakterze użyteczności publicznej obejmują sprawy: 1. ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, 2. gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, 3. wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną 4. pomocy społecznej, 5. edukacji publicznej, 6. kultury, w tym bibliotek 7. kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, 8. zieleni gminnej i zadrzewień, 9. porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, 10. utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, 11. polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej, 12. wspierania i upowszechniania idei samorządowej, 13. promocji gminy,

	14. współpracy z organizacjami pozarządowymi, 15. współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
3.	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne. Urząd Gminy w Regiminie Gminy Ośrodek Pomocy Społecznej w Regiminie Gminy Zakład Komunalny w Regiminie Szkoła Podstawowa im. Zygmunta Padlewskiego w Zeńboku Szkoła Podstawowa im. Stefana Żeromskiego w Szulmierzu Szkoła Podstawowa im. Teofila Lenartowicza w Regiminie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	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 jednostek 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: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 1 000 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej. b) Składniki majątku o wartości początkowej od 1 000 zł do 10 000 zł zalicza się środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju tych składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. c) Jednorazowo prze spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się również:

	1) Książki i inne zbiory biblioteczne 2) Środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych 3) Odzież i umundurowanie 4) Meble i dywany d) Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania e) Pozostałe środki trwałe o wartości od 1 000 zł do 10 000 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, natomiast do kwoty 1 000,00 zł ujmuje się tylko w pozakiągowej ewidencji, spisując w koszty po datę zakupu. 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen nabycia lub zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się w cenach zakupu. 4. Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty. 5. Należności i udzielone pożyczki krótkoterminowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, natomiast te, które przeznaczone są do zbycia w terminie 3 miesięcy w wartości rynkowej lub inaczej wartości godziwej. 6. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej
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
	Zgodnie z załącznikiem nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	31.034.201,93 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 wieczystie
	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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Zgodnie z załącznikiem nr 2
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <u>Rezerwy ogólne i celowe</u> Stan na początek roku: 170.350,00 zł Zwiększenia: 0,00 zł Zmniejszenia: -84.000,00 zł Stan na koniec roku: 86.250,00 zł
	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	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	łącną 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	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	317.940,42 zł
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	8.295.040,86 zł

1.16	inne informacje: Brak
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
	6 959 155,17 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
	2.664.028,58 zł
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
	Nie dotyczy

SKARBNIK GMINY

Beata Bury

mgr Beata Bury

.....
(główny księgowy)

30.04.2019 rok

.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Mariola Kołakowska

mgr inż. Mariola Kołakowska

.....
(kierownik jednostki)

.....

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego			Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (4+5+6)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	267 952,47		122 529,85		122 529,85						0,00	390 482,32
2	ŚRODKI TRWAŁE	49 653 781,22		1 784 434,55		1 784 434,55						39 521,76	51 398 694,01
1)	Grunt	2 260 140,80		69 927,89		69 927,89						32 113,76	2 297 954,93
2)	Budynki i lokale	9 206 630,16		132 240,25		132 240,25						0,00	9 338 870,41
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 876 332,91		1 412 648,41		1 412 648,41						0,00	32 288 981,32
4)	Kotły i maszyny energetyczne	170 146,45				0,00						0,00	170 146,45
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	299 687,61		29 898,92		29 898,92						7 408,00	322 178,53
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	5 240,67		16 443,92		16 443,92						0,00	21 684,59
7)	Urządzenia techniczne	5 595 079,85		1 538,31		1 538,31						0,00	5 596 618,16
8)	Środki transportu	717 306,99				0,00						0,00	717 306,99
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie górze indziej niesklasyfikowane	523 215,78		121 736,85		121 736,85						0,00	644 952,63
RAZEM		49 921 733,69	0,00	1 906 964,40	0,00	1 906 964,40			0,00			39 521,76	51 789 176,33

Lp.	Umożliwienia - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umożliwienia - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
		Aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (9-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-18)	21
1	123 567,20	14	15	16	17	18	19	20	21	21
2	17 976 126,03		51 915,06		51 915,06		175 482,26	144 385,27	215 000,05	
1)	0,00		2 388 366,05		2 388 366,05	0,00	20 364 492,08	31 677 655,19	31 034 201,93	
2)	2 681 908,37		0,00		0,00		0,00	2 260 140,80	2 297 954,93	
3)	12 718 852,39		228 806,08		228 806,08		2 910 714,45	6 524 721,79	6 428 155,96	
4)	88 395,99		1 388 389,81		1 388 389,81		14 107 242,20	18 157 480,52	18 181 739,12	
5)	195 814,29		9 500,83		9 500,83		97 896,82	81 750,46	72 249,63	
6)	5 240,67		67 837,61		67 837,61		263 651,90	103 873,32	58 526,63	
7)	1 307 216,19		6 738,92		6 738,92		11 979,59	0,00	9 705,00	
8)	649 318,58		611 833,85		611 833,85		1 919 050,04	4 287 863,66	3 677 568,12	
9)	329 379,55		20 804,91		20 804,91		670 123,49	67 988,41	47 183,50	
RAZEM		0,00	54 454,04		54 454,04		383 833,59	193 836,23	261 119,04	
			2 440 281,11	0,00	2 440 281,11	0,00	20 539 974,34	31 822 040,46	31 249 201,99	

SKARBNIK GMINY
Beata Bury
Główny księgowy
mgr Beata Bury

30.04.2019 rok
(rok, miesiąc, dzień)

Mariola Kotakowska
(Kierownik jednostki)
mgr Izabela Kotakowska

Załącznik Nr 2 do informacji dodatkowej za rok 2018

(w złotych)	Odpisy aktualizujące należności
Stan na dzień 01.01.2018	354 036,49
Zwiększenia	16 246,51
Wykorzystanie	0,00
Rozwiązanie	0,00
Stan na dzień 31.12.2018	370 283,00

SKARBNIK GMINY

Beata Bury

mgr Beata Bury

(Główny księgowy)

30.04.2019 rok

(Data)

WÓJT

Mariola Korakowska

mgr mgr Mariola Korakowska

(Kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Regimin ul. Adama Rzewuskiego 19 06-461 REGIMIN	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat:
Numer identyfikacyjny REGON 130378396		FA835E3FCBBB62E9 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	370 283,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

mgr Beata Dury
(główny księgowy)

2019.04.30
rok mies. dzień

mgr inż. Mariola Kolakowska
WÓJT
Mariola Kolakowska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY


mgr Beata Bury
(główny księgowy)

2019.04.30
rok mies. dzień


mgr inż. Mariola Kosiakowska
(kierownik jednostki)