

## Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	<b>nazwę jednostki</b> Gmina Kalinowo
1.2	<b>siedzibę jednostki</b> ul. Mazurska 11, 19-314 Kalinowo
1.3	<b>adres jednostki</b> ul. Mazurska 11, 19-314 Kalinowo
1.4	<b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b> Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b> od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku
3.	<b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe</b> Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Urzędu Gminy w Kalinowie;</li> <li>• Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, w Kalinowie;</li> <li>• Szkoły Podstawowej im. Marii Konopnickiej w Kalinowie;</li> <li>• Szkoły Podstawowej im. Ks. Jerzego Popiełuszki w Borzymach;</li> <li>• Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Pisanicy;</li> <li>• Szkoły Podstawowej w Sypitkach;</li> <li>• Zespołu Obsługi Szkół w Kalinowie;</li> </ul>
4.	<b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b> Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Do ksiąg rachunkowych wprowadzane były dane według zasad przyjętych przez każdą jednostkę.
5.	<b>Inne informacje</b> BRAK
<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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto na koniec okresu sprawozdawczego
<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>					
1.	Grunty	7.766.596,59	0,00	28.776,00	7.737.820,59
2.	Budynki, lokale	57.177.449,39	7.395.882,02	291.888,21	64.281.443,20
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	769.279,86	140.748,55	4.100,00	905.928,41
4.	Środki transportu	1.578.655,08	0,00	0,00	1.578.655,08
5.	Inne środki trwałe	104.981,06	0,00	0,00	104.981,06
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>					
1.	Licencje i prawa autorskie – oprogram. komputerowe	306.403,63	6.184,20	0,00	312.587,83
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE *</b>					
1.	Pozostałe środki trwałe – grupa 1	111.410,60	10.498,05	0,00	121.908,65
2.	Pozostałe środki trwałe – grupa 3	1.909,68	0,00	0,00	1.909,68
3.	Pozostałe środki trwałe – grupa 4	559.214,00	30.040,86	16.796,39	582.458,47
4.	Pozostałe środki trwałe – grupa 5	46.372,85	18.578,00	0,00	64.950,85
5.	Pozostałe środki trwałe – gr.6	90.302,05	242.042,25	229,00	332.115,30
6.	Pozostałe środki trwałe – gr.8	2.369.900,63	37.655,99	112.332,36	2.295.224,26

\* zwiększenia pozostałych środków trwałych nastąpiły przez zakup nowych oraz dokonano ich przemieszczenia wewnętrznego między grupami. Natomiast zmniejszenia nastąpiły z tytułu likwidacji danego środka trwałego oraz dokonano ich wewnętrznego przemieszczenia między grupami.

#### ODPISY AMORTYZACYJNE (UMORZENIOWE)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego
<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>					
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale	21.784.511,88	1.950.720,55	0,00	23.735.232,43
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	507.513,43	80.384,26	0,00	587.897,69
4.	Środki transportu	1.230.263,26	145.723,98	0,00	1.375.987,24
5.	Inne środki trwałe	82.273,71	8.378,01	0,00	90.651,72

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					
1.	Licencje i prawa autorskie – oprogram. komputerowe	282.338,99	30.248,84	0,00	312.587,83
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE					
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Pozostałe środki trwałe – grupa 1	111.410,60	10.498,05	0,00	121.908,65
2.	Pozostałe środki trwałe – grupa 3	1.909,68	0,00	0,00	1.909,68
3.	Pozostałe środki trwałe – grupa 4	569.214,00	30.040,86	16.796,39	582.458,47
4.	Pozostałe środki trwałe – grupa 5	46.372,85	18.578,00	0,00	64.950,85
5.	Pozostałe środki trwałe – gr.6	90.302,05	242.042,25	229,00	332.115,30
6.	Pozostałe środki trwałe – gr.8	2.369.900,63	37.655,99	112.332,36	2.295.224,26
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami BRAK DANYCH				
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych NIE DOTYCZY				
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto NIE DOTYCZY				
1.5	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu 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)				
Stan na początek roku obrotowego = 3.107.134,46 zł. stan na koniec roku obrotowego = 3.485.174,30 zł.					
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Odpis aktualizacyjny należności – odsetki FA (BP)	770.187,85	116.995,35	0,00	887.183,20
2.	Odpis aktualizacyjny należności – ZA BG	396.134,23	0,00	194.558,53	201.575,70

3.	Odpis aktualizacyjny należności – ZA BP	0,00	201.003,97	0,00	201.003,97
4.	Odpis aktualizacyjny należności – FA BG	1.940.812,38	100.191,30	1.216.689,99	824.313,69
5.	Odpis aktualizacyjny należności – ZA BP	0,00	1.371.098,24	0,00	1.371.098,24

Zwiększenia powstały wskutek odpisu, zmniejszenia wynika z korekt lat ubiegłych.

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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	BRAK
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	Pożyczka w kwocie 882.352,95 zł, która zostanie spłacona w 2020 roku.
c)	Powyżej 5 lat
	Obligacje w kwocie 2.700.000,00 zł, których ostatnia seria zostanie wykupiona w 2026 roku.
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 pomiędzy 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 wypłacanych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze (w zł)
	9.506.216,44 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
	5.986.355,32 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 wykazywanej w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	NIE DOTYCZY
2.5	inne informacje
	BRAK
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	BRAK

Urząd Gminy  
ul. Wolności 11  
05-120 Żelazna

WZT  
Andrzej Bezdziecki


Grażyna  
Suchocka

Elektronicznie podpisany  
przez Grażyna Suchocka  
Data: 2019.04.29  
14:32:40 +02'00'

ANDRZEJ  
BEZDZIECKI

Elektronicznie podpisany  
przez ANDRZEJ BEZDZIECKI  
Data: 2019.04.29 14:31:10  
+02'00'



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Gminy</b>  ul.Mezurska 11  19-314 KALINOWO	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>   sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer Identyfikacyjny REGON  <b>000534078</b>		<b>6C423725255FC3A3</b> 

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)	3 485 174,80
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

\_\_\_\_\_  
Grażyna Suchocka  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2019.01.29  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
ANDRZEJ BEZDZIECKI  
(kierownik jednostki)





**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Grażyna Suchocka  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2019.01.29  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
ANDRZEJ BEZDZIECKI  
(kierownik jednostki)

