

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Granowo
1.2	siedzibę jednostki
	62-066 Granowo ul. Sportowa 2
1.3	adres jednostki
	62-066 Granowo ul. Sportowa 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspokojenie zbiorowych potrzeb wspólnoty
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne: 1. Urzędu Gminy w Granowie 2. Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Granowie 3. Zakładu Gospodarki Komunalnej w Granowie 4. Ośrodka Pomocy Społecznej w Granowie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r., metodą komputerową przy użyciu następujących programów FKB firmy Radix – Urząd Gminy, Ośrodek Pomocy Społecznej, GT REWIZOR -Zakład Gospodarki Komunalnej oraz Finanse Optivum firmy Vulcan - Zespół Szkolno-Przedszkolny. 2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne 3. Środki trwałe wycenia się według cen nabycia, kosztu wytworzenia lub wartość po aktualizacji powiększona o koszty związane z ulepszeniem pomniejszona o dokonane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 4. Stawki amortyzacji dokonywane są zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. 5. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty. 6. Środki pieniężne wykazuje się w kwotach wymaganej zapłaty. 7. Zobowiązania wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty. 8. Wycena towarów i materiałów dokonywana jest w cenach zakupu.
5.	inne informacje
	Jednostka nie dokonała zmian w sposobie prowadzenia księgowości w roku obrotowym
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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
	Tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	Brak informacji
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie wystąpiły
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie posiada
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Tabela nr 6
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie wystąpiły

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 7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występują rezerwy
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
	Nie występują
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występują
c)	powyżej 5 lat
	Nie występują
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 występują
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują
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 występują
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
	Tabela nr 2
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	Nie wystąpiły
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 3
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak
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
	Tabela nr 4
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela nr 5
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Agnieszka Chojnacka

 (główny księgowy)

2019-04-11
 (rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Kaczmarek

 (kierownik jednostki)

Tabela nr 1
pkt.II.1.1.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - stan początkowy, zmiany w trakcie 2018r. oraz stan końcowy

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie	Wartość początkowa - stan na koniec roku (2 + 6 - 10)	Umożnienie na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzona	Umożnienie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto środków trwałych	
		aktywacja	nabycie	przemieszczenia wewn.		aktywacja	rozchód	przemieszczenia wewn.				13	14	15				16	17
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Grupy 0 / nie występują w SZB/	2 277 030,13	0,00	43 370,60	0,00	43 370,60	0,00	72 190,00	0,00	72 190,00	2 248 210,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 277 030,13	2 248 210,73
Budynki, lokale grupa 1	12 224 710,20	0,00	837 844,10	0,00	837 844,10	0,00	0,00	0,00	0,00	13 062 554,30	5 477 264,04	0,00	447 352,66	0,00	447 352,66	0,00	5 924 616,70	6 747 446,16	7 137 937,60
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej grupa 2	25 295 863,52	0,00	3 598 168,51	0,00	3 598 168,51	0,00	141 801,19	0,00	141 801,19	28 752 230,84	8 913 330,48	0,00	1 038 542,45	0,00	1 038 542,45	70 911,23	9 880 961,70	16 382 333,04	18 871 269,14
Urządzenia techniczne i maszyn grupa 3-6	4 645 335,64	0,00	33 198,74	0,00	33 198,74	0,00	31 689,31	0,00	31 689,31	4 646 863,07	4 423 753,93	0,00	74 928,41	0,00	74 928,41	31 689,31	4 466 993,03	221 599,71	179 870,94
Środki transportu grupa 7	1 486 675,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 486 675,43	850 470,81	0,00	154 328,60	0,00	154 328,60	0,00	984 799,41	656 204,62	501 876,02
Inne środki trwałe narzędzia, przyrządy grupa 8	785 651,24	0,00	92 680,97	0,00	92 680,97	0,00	40 727,00	0,00	40 727,00	837 605,21	719 133,12	0,00	87 495,02	0,00	87 495,02	40 038,20	766 587,94	66 518,12	71 017,27
Wartości niematerialne i prawne	145 183,65	0,00	3 492,50	0,00	3 492,50	0,00	3 788,40	0,00	3 788,40	144 887,75	140 126,21	0,00	5 660,00	0,00	5 660,00	3 788,40	141 997,81	5 057,44	2 889,94
Razem	46 860 467,81	0,00	4 608 755,42	0,00	4 608 755,42	0,00	290 195,90	0,00	290 195,90	51 179 027,33	20 524 078,59	0,00	1 788 305,14	0,00	1 788 305,14	146 427,14	22 165 956,59	26 356 389,22	29 013 070,74

Tabela nr 2

pkt.II.1.13.Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
I. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:				
– długoterminowe				
– krótkoterminowe				
Ubezpieczenia	11 255,52	13 333,39	13 680,50	10 908,34
Inne	4 188,50	108 264,03	109 472,80	2 979,73
Razem	15 444,02	121 597,42	123 153,30	13 888,07

Tabela nr 3

pkt.II.1.15.Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie tytułów wypłaconych świadczeń pracowniczych	Wartość opłaconych świadczeń w trakcie roku
1	2	3
1.	Ekwiwalent za urlop	32 778,51
2.	Ekwiwalent za odzież i pranie odzieży roboczej	175,00
3.	Nagrody jubileuszowe	108 989,53
4.	Odprawy emerytalne	39 008,40
5.	Odprawy na zakończenie kadencji	0,00
	Podsumowanie	180 951,44

Tabela nr 4

pkt.II.2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowy

Lp.	Specyfikacja realizowanych środków trwałych w budowie	Koszty poniesionych środków trwałych w budowie w ciągu roku	W tym koszty finansowania	
			Wartość odsetek	Wartość różnic kursowych
1	2	3	4	5
1.	Dokumentacja przebudowy skrzyżowań drogi gminnej z drogą krajową	54 858,00		
2.	Oświetlenie ścieżki rowerowej Granowo - Granówko	6 150,00		
3.	Przebudowa drogi gminnej ul.T. Kościuszki	27 552,00		
4.	Oświetlenie ulic w Granowie	108 719,72		
5.	Budowa sieci wodociągowej w Niemierzycach	24 050,43		
6.	Termomodernizacja budynku pałacu w Granowie	531 031,81		
7.	Rekultywacja gminnego składowiska odpadów komunalnych	499 073,13		
8.	Przebudowa budynku przedszkola - Kąkolewo	28 905,00		
9.	Budowa odcinka sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej - ul. Polna	28 319,77		
10.	Rewitalizacja terenu parku i budynku pałacu w Granowie	205 265,04		
11.	Budowa drogi gminnej w Kubaczynie	29 999,70		
12.	Budowa drogi gminnej ul. Okrężna	25 951,59		
13.	Oświetlenie ścieżki rowerowej Kubaczyn-Niemierzyce	7 134,00		
14.	Studnia - hydrofornia Kubaczyn	61 982,82		
15.	Studnia - hydrofornia Januszewice	5 298,30		
16.	Budowa budynku zaplecza gospodarczego	423 373,42		
Razem		2 067 664,73		

Tabela nr 5

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

Lp.	Specyfikacja pozycji	Wartość w trakcie roku
1	2	3
I.	Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	354 072,75
1.	Wpływy z odpłatnego przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	137 900,00
2.	Wpływy z tytułu sprzedaży nieruchomości	215 900,00
3.	Odszkodowanie	272,75
II.	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	7 623,68
1.	Wyplata odszkodowania	5 480,00
2.	Wyplata odszkodowania - franszyza	2 143,68

Tabela nr 6

pkt.II.1.5. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grupa IV	44 427,50	0,00	0,00	44 427,50
	Podsumowanie	44 427,50	0,00	0,00	44 427,50

Tabela nr 7

pkt.II.1.7. 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 (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Podatek od nieruchomości - osoby prawne	0,00	73 360,00	0,00	0,00	73 360,00
2.	Wpływy z odsetek	0,00	23 396,00	0,00		23 396,00
3.	Podatek od nieruchomości - osoby fizyczne	0,00	231,25	0,00	0,00	231,25
4.	Wpływy z tytułu wieczystego użytkowania	0,00	33 259,90	0,00	0,00	33 259,90
5.	Wpływ z odsetek od zaległości z tyt.wieczystego użytkowania	0,00	14 170,16	0,00	0,00	14 170,16
6.	Zaliczka alimentacyjna	44 991,16	0,00	2 665,66	0,00	42 325,50
7.	Fundusz alimentacyjny	765 139,97	146 010,00	45 163,18	2 109,32	863 877,47
8.	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	241 463,75	58 195,26	22 585,00	2 118,64	274 955,37
	Podsumowanie	1 051 594,88	348 622,57	70 413,84	4 227,96	1 325 575,65