

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA KRASNOPOL
1.2	siedzibę jednostki
	KRASNOPOL, ul. Wojska Polskiego 4, 16-503 Krasnopol
1.3	adres jednostki
	ul. Wojska Polskiego 4, 16-503 Krasnopol
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	ADMINISTRACJA, EDUKACJA, POMOC SPOŁECZNA
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 - 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
	sprawozdanie zbiorcze
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2019r. poz. 351 z póź. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017r. poz. 1911 z póź. zm.). Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od miesiąca następnego po oddaniu do użytkowania składnika zgodnie z wykazem stanowiącym załącznik Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t. j. Dz. U. z 2018r. poz.1036 z póź.zm.) . Pozostałe środki trwale umarżane są w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do używania.
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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			inne	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	86 122,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 122,84
2.	Grunty	9 730 313,58	0,00	800 924,22	0,00	800 924,22	7 449,28	0,00	0,00	7 449,28	10 523 788,52
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 061 382,72	0,00	4 063 014,95	0,00	4 063 014,95	25 700,49	0,00	35 400,00	61 100,49	20 063 297,18
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 307 072,28	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 317 072,28
5.	Środki transportu	2 671 043,36	0,00	224 727,38	0,00	224 727,38		193 004,00		193 004,00	2 702 766,74
6.	Inne środki trwałe	170 673,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 673,93
7.	Środki trwałe w budowie	124 487,00	0,00	4 983 001,89	0,00	4 983 001,89	0,00	0,00	4888 331,17	4888331,17	219 157,72
	Ogółem :	30 151 095,71	0,00	10 08 1668,44	0,00	10 081 668,44	33 149,77	19 3004,00	4 923 731,17	5 149884,94	35 082 879,21

Umorzenie składników aktywów trwałych

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
58 698,98	0,00	27 423,86	0,00	27 423,86	0,00	86 122,84	27 423,86	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 730 313,58	10 523 788,52
6 068 158,71	0,00	487 210,78	0,00	487 210,78	13 690,11	6 541 679,38	9 993 224,01	13 521 617,80
542 604,39	0,00	122 491,44	0,00	122 491,44	0,00	665 095,83	764 467,89	651 976,45
1 659 954,03	0,00	180 359,34	83 277,38	263 636,72	19 3004,00	1 730 586,75	1 011 089,33	972 179,99
121 980,30	0,00	18 651,17	0,00	18 651,17	0,00	140 631,47	48 693,63	30 042,46
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 487,00	219 157,72
8 451 396,41	0,00	836 136,59	83 277,38	919 413,97	20 6694,11	9 164 116,27	21 699 699,30	25 918 762,94

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																								
	Nie dotyczy																																																																								
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																																																																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="3">Lp.</th> <th rowspan="3">Treść (nr działki, nazwa)</th> <th rowspan="3">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="3">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="3">Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>5</th> <th>6</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">1.</td> <td rowspan="2">1123/3 Grunty zabudowane</td> <td>Powierzchnia (w ha)</td> <td>0,049 ha</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,049 ha</td> </tr> <tr> <td>Wartość zł/gr</td> <td>790,01</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>790,01</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">2.</td> <td rowspan="2">1123/4 Grunty zabudowane</td> <td>Powierzchnia (w ha)</td> <td>0,1247 ha</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,1247 ha</td> </tr> <tr> <td>Wartość (zł/gr)</td> <td>2 010,49</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>2 010,49</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">3.</td> <td rowspan="2">1120/2 Grunty zabudowane</td> <td>Powierzchnia (w ha)</td> <td>0,0884 ha</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,0884 ha</td> </tr> <tr> <td>Wartość (zł/gr)</td> <td>1 425,24</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1 425,24</td> </tr> <tr> <td rowspan="2"></td> <td rowspan="2">RAZEM:</td> <td>Powierzchnia (w ha)</td> <td>0,2621 ha</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,2621 ha</td> </tr> <tr> <td>Wartość (zł/gr)</td> <td>4 225,74</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>4 225,74</td> </tr> </tbody> </table>							Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Zwiększenia	zmniejszenia	5	6	1	2	3	4	5	6	7	1.	1123/3 Grunty zabudowane	Powierzchnia (w ha)	0,049 ha	0,00	0,00	0,049 ha	Wartość zł/gr	790,01	0,00	0,00	790,01	2.	1123/4 Grunty zabudowane	Powierzchnia (w ha)	0,1247 ha	0,00	0,00	0,1247 ha	Wartość (zł/gr)	2 010,49	0,00	0,00	2 010,49	3.	1120/2 Grunty zabudowane	Powierzchnia (w ha)	0,0884 ha	0,00	0,00	0,0884 ha	Wartość (zł/gr)	1 425,24	0,00	0,00	1 425,24		RAZEM:	Powierzchnia (w ha)	0,2621 ha	0,00	0,00	0,2621 ha	Wartość (zł/gr)	4 225,74	0,00	0,00	4 225,74
Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)																																																																			
				Zwiększenia	zmniejszenia																																																																				
				5	6																																																																				
1	2	3	4	5	6	7																																																																			
1.	1123/3 Grunty zabudowane	Powierzchnia (w ha)	0,049 ha	0,00	0,00	0,049 ha																																																																			
		Wartość zł/gr	790,01	0,00	0,00	790,01																																																																			
2.	1123/4 Grunty zabudowane	Powierzchnia (w ha)	0,1247 ha	0,00	0,00	0,1247 ha																																																																			
		Wartość (zł/gr)	2 010,49	0,00	0,00	2 010,49																																																																			
3.	1120/2 Grunty zabudowane	Powierzchnia (w ha)	0,0884 ha	0,00	0,00	0,0884 ha																																																																			
		Wartość (zł/gr)	1 425,24	0,00	0,00	1 425,24																																																																			
	RAZEM:	Powierzchnia (w ha)	0,2621 ha	0,00	0,00	0,2621 ha																																																																			
		Wartość (zł/gr)	4 225,74	0,00	0,00	4 225,74																																																																			
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																																																																								
	5 282,60 zł																																																																								
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)						
	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
	1	2	3	4	5	6	7
	1.	Należności podatkowe, wpływy z tytułu lokalnych opłat pobieranych przez JST oraz odsetek	0,00	189 025,89	0,00	0,00	189 025,89
	2.	Dzierżawa, najem oraz odsetki	220 512,60	0,00	0,00	40 937,31	179 575,29
	3.	Należności i odsetki z tytułu funduszu alimentacyjnego	308 830,31	214 543,81	0,00	37 049,31	486 324,81
		Razem	529 342,91	403 569,70	0,00	77 986,62	854 925,99
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						
	460 000,00 zł						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	0,00						
c)	powyżej 5 lat						
	0,00						
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						
	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						
	Zobowiązania warunkowe - Samorząd Województwa Podlaskiego 4 587131,00 zł (weksle in blanco), Bank Gospodarstwa Krajowego – 460 000,00 zł (kredyt długoterminowy pozostały do spłaty (weksel in blanco))						

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 zabezpieczenia należytego wykonania umowy - gwarancje - 473 597,37zł (8)
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	4 933 450,22 zł
1.16.	inne informacje
	Umorzenia pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych-1 285 512,5zł, umorzenie zbiorów bibliotecznych - 97 858,62 zł
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
	BO 124 487,00 , zwiększenia - 4 983 001,89, zmniejszenia -4 888 331,17, BZ 219 157,72 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
	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

Henryka Karycka

2019.04.04

Karol Szrajbert

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)