

INFORMACJA DODATKOWA do łącznych sprawozdań finansowych Gminy Kurzętnik za 2018 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 Nazwa jednostki: Gmina Kurzętnik

1.2 Siedziba jednostki: Kurzętnik

1.3 Adres jednostki: 13-306 Kurzętnik, ul. Grunwaldzka 39

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Gmina to wspólnota samorządowa (mieszkańcy gminy) oraz odpowiednie terytorium. Wykonuje ona zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność, posiada osobowość prawną.

Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.

Do zadań własnych gminy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty, do których zaliczyć należy w szczególności 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 i ciepłą oraz gaz;
- 3a) działalności w zakresie telekomunikacji;
- 4) lokalnego transportu zbiorowego;
- 5) ochrony zdrowia;
- 6) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych;
- 6a) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej;
- 7) gminnego budownictwa mieszkaniowego;
- 8) edukacji publicznej;
- 9) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami;
- 10) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych;
- 11) targowisk i hal targowych;
- 12) zieleni gminnej i zadrzewień;

13) cmentarzy gminnych;

14) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego;

15) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych;

16) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej;

17) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej;

18) promocji gminy;

19) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie,

20) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

Ustawy mogą nakładać na gminę obowiązek wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów.

W poszczególnych jednostkach organizacyjnych przedmiot działalności obejmuje:

1.4.1 Przedmiot działalności i kompetencje: Szkoły Podstawowej im. Orła Białego w Brzoziu Lubawskim, Szkoły Podstawowej im. Przyjaciół Ziemi w Marzęcicach, Szkoły Podstawowej im. Kawalerów Orderu Uśmiechu w Tereszewie, Zespołu Szkół im. Władysława Jagiełły w Kurzętniku określa art. 7 ust.1-2 ustawy o systemie oświaty (Dz.U. z 1996r., Nr 67, poz. 329 ze zm.) oraz statut. Szkoła zapewnia bezpłatne nauczanie w zakresie ramowych planów nauczania, przeprowadza rekrutację uczniów w oparciu o zasadę powszechnej dostępności, zatrudnia nauczycieli posiadających kwalifikacje określone w odrębnych przepisach, umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły, kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizowaniu celów i zasad określonych w ustawie, stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów, sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły, udziela uczniom pomocy psychologicznej i pedagogicznej poprzez kontakt z pedagogiem szkolnym, psychologiem szkolnym i poradnią psychologiczno-pedagogiczną, umożliwia rozwijanie zainteresowań własnych uczniów poprzez indywidualizację procesu nauczania i zajęcia pozalekcyjne, umożliwia uczniom podtrzymywanie poczucia tożsamości narodowej, etnicznej, językowej i religijnej. Cele i zadania szkoły wynikają z przepisów prawa. W szczególności zapewnia uczniom pełen rozwój umysłowy, moralny, emocjonalny i fizyczny w zgodzie z ich potrzebami i możliwościami psychofizycznymi, w warunkach poszanowania ich godności osobistej oraz wolności światopoglądowej i wyznaniowej. W realizacji tego zadania szkoła respektuje zasady nauk pedagogicznych, przepisy prawa, a także zobowiązania, wynikające z Powszechnej Deklaracji Praw

Człowieka ONZ oraz Konwencji o Prawach Dziecka. Działalność edukacyjna szkoły jest określona przez: szkolny zestaw programów nauczania, który uwzględniając wymiar wychowawczy, obejmuje całą działalność szkoły z punktu widzenia dydaktycznego, program wychowawczy szkoły obejmujący treści i działania o charakterze wychowawczym, program profilaktyki dostosowany do potrzeb rozwojowych uczniów oraz potrzeb danego środowiska, obejmujący wszystkie treści i działania o charakterze profilaktycznym. Szkolny zestaw programów nauczania, program wychowawczy szkoły oraz program profilaktyki tworzą spójną całość i uwzględniają wszystkie wymagania opisane w podstawie programowej.

1.4.2 Podstawowym przedmiotem działalności Gminnego Zespołu Opiekuńczo-Wychowawczego w Kurzętniku jest zapewnienie opieki nad zdrowymi dziećmi pełnosprawnymi i niepełnosprawnymi od ukończenia 20 tygodnia życia do lat 3. Zadaniem Żłobka jest w szczególności: zapewnienie dzieciom opieki w warunkach bytowych zbliżonych do warunków domowych, zagwarantowanie dzieciom właściwej opieki pielęgnacyjnej oraz edukacyjnej przez prowadzenie zajęć zabawowych z elementami edukacji, z uwzględnieniem indywidualnych potrzeb dziecka, a w przypadku dziecka niepełnosprawnego – ze szczególnym uwzględnieniem rodzaju niepełnosprawności, troska o stan zdrowia i prawidłowy rozwój fizyczny dzieci przez zapewnienie im właściwej opieki lekarsko – pielęgniarskiej, wyrabianie nawyków higieny życia codziennego oraz prowadzenie zajęć ogólnorozwojowych, troska o rozwój umysłowy dzieci, wyrabianie orientacji, elementarnych stosunków wielkości, przestrzeni i czasu, rozwijanie myślenia, mowy oraz zapoznanie z otaczającym środowiskiem i przyrodą, kształtowanie postawy społecznej przez przyzwyczajanie dzieci do zgodnego współżycia i współdziałania w zespole rówieśników, budzenie i rozwijanie uczuć przywiązania i życzliwości, rozwijanie wyobraźni i wrażliwości estetycznej dzieci, uzdolnień przez różne formy działalności oraz troski o estetykę otoczenia, wspomaganie indywidualnego rozwoju dziecka oraz wspomaganie rodziny w jego wychowaniu, zapewnienie dzieciom prawidłowego żywienia, przestrzeganie zasad epidemiologicznych.

1.4.3 Celem działalności Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej jest wspieranie osób i rodzin w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwienie im życia w warunkach odpowiadających godności człowieka. Działalność Ośrodka w zakresie pomocy społecznej polega w szczególności na : przyznawaniu i wypłacaniu przewidzianych ustawami świadczeń, pracy socjalnej, prowadzeniu i rozwoju niezbędnej infrastruktury socjalnej, analizie i ocenie zjawisk rodzących zapotrzebowanie na świadczenia z pomocy społecznej, rozwijaniu nowych form pomocy społecznej i samopomocy w ramach zidentyfikowanych potrzeb.

1.4.4 Pozostałe działania z zakresu działalności Gminy Kurzętnik wykonuje Urząd Gminy w Kurzętniku.

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 łączne w skład wchodzi jednostki:

- Gmina Kurzętnik (Organ),
- Urząd Gminy Kurzętnik,
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kurzętniku,
- Zespół Szkół im. Władysława Jagiełły w Kurzętniku,
- Szkoła Podstawowa im. Przyjaciół Ziemi w Marzęcicach,
- Szkoła Podstawowa im. Orła Białego w Brzozie Lubawskim,
- Szkoła Podstawowa im. Kawalerów Orderu Uśmiechu w Tereszewie,
- Gminny Zespół Opiekuńczo-Wychowawczy w Kurzętniku.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

W poszczególnych jednostkach zostały opisane w następujący sposób:

4.1. W Urzędzie Gminy Kurzętnik i Organie składniki aktywów i pasywów wycenia się w sposób następujący:

1) środki trwałe w budowie (inwestycje) – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Są to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych

stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów, zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.

2) wartości niematerialne i prawne - o wartości początkowej wyższej lub równej 10.000,00 zł, nadające się do wykorzystania w dniu przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok,

3) środki trwałe o wartości początkowej wyższej lub równej 10.000,00 zł, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku w momencie oddania do używania, przeznaczone na potrzeby działalności jednostki, w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia,

4) pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne, niespełniające powyższych kryteriów środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, a jednocześnie spełniające warunek zamiaru użytkowania przez jednostkę tych składników majątkowych przez okres dłuższy niż jeden rok, wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Postanowienia dotyczące wyceny darowizny lub przekazania przez właściwy organ stosuje się odpowiednio.

5) odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo (w grudniu) za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja rozpoczyna się z następnym miesiącem po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały lub wartość niematerialną i prawną do używania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji.

Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble, dywany i place zabaw. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Zgodnie z rachunkiem zysków i strat przedstawionym w załączniku 10 do Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości z dnia 13.09.2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. poz. 1911 z dnia 13.10.2017r.) na wynik finansowy netto składa się: wynik ze sprzedaży, wynik z działalności operacyjnej, wynik z działalności gospodarczej, wynik brutto.

W organie jednostki samorządu terytorialnego wynik wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego (niedobór lub nadwyżka budżetu) wykazywany w bilansie z wykonania budżetu j.s.t ustalany jest na koncie 961 „Wynik wykonania budżetu” poprzez porównanie kasowo zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych ewidencjonowanych na odrębnych kontach odpowiednio: 901 „Dochody budżetu”, 902 „Wydatki budżetu”. Operacje wynikowe, które nie powodują zwiększenia wydatków i dochodów danego roku budżetowego (tzw. operacje nie kasowe), dotyczące przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, ujmowane są na koncie 962 „Wynik na pozostałych operacjach”.

W roku następnym, po zatwierdzeniu sprawozdania z wykonania budżetu przez organ stanowiący j.s.t, saldo konta przeksięgowywane jest na konto 960 „Skumulowany wynik budżetu”.

Ustala się w Urzędzie Gminy Kurzętnik jako jednostce budżetowej próg istotności dla celów bilansowych w wartości 1 % sumy bilansowej oraz w jednostce samorządu terytorialnego próg istotności dla celów bilansowych:

- 1) 1 % sumy bilansowej dla bilansu z wykonania budżetu,
- 2) 1 % sumy bilansowej łącznego bilansu dla poszczególnych sprawozdań finansowych:
 - a) dla łącznego bilansu,
 - b) dla łącznego rachunku zysków i strat,
 - c) dla łącznego zestawienia zmian w funduszu,
- 3) 1 % sumy bilansowej dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Umożliwia się dokonywanie zapłaty podatków i opłat, stanowiących dochody budżetu Urzędu Gminy za pomocą karty płatniczej lub płatnością mobilną Blik. Przelew bankowy podatków i opłat zapłaconych bezgotówkowo na rachunek bankowy Urzędu stanowi podstawę rozliczenia transakcji bezgotówkowych.

Zamknięcie ksiąg rachunkowych następuje do 30 kwietnia roku następnego.

Ustala się następujące uproszczenia na zasadach ustalonych w art. 4, ust.4 ustawy o rachunkowości:

- 1) gdy faktura lub inna płatność dotycząca zakupu czy usług zostanie dostarczona do księgowości po zamknięciu miesiąca lub faktura lub inna płatność dotyczy kilku okresów sprawozdawczych stosuje się w tym przypadku zasadę istotności i zalicza do okresów sprawozdawczych w dacie ich otrzymania,
- 2) wycenę materiałów i towarów w cenie ich zakupu.

4.2. W Szkole Podstawowej im. Orła Białego w Brzoziu Lubawskim, Szkole Podstawowej im. Przyjaciół Ziemi w Marzęcicach, Szkole Podstawowej im. Kawalerów Orderu Uśmiechu w Tereszewie, Zespole Szkół im. Władysława Jagiełły w Kurzętniku i Gminnym Zespole Opiekuńczo-Wychowawczym w Kurzętniku wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do

ewidencji w cenie nabycia, otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania w przypadku gdy: zakupiona przez jednostkę licencja zezwala na użytkowanie programu komputerowego przez okres krótszy niż rok albo, gdy cena nabycia programu nie przekracza ona kwoty 10.000,00 zł. Umorzenie to ujmowane jest na koncie Aktywa powyżej 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji środków trwałych i amortyzuje w czasie. Jednostka amortyzuje środki trwałe przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy o CIT (rozpoczęcie odpisywania w miesiącu następnym po miesiącu przyjęcia majątku do używania. Jednostka przyjęła liniową metodę amortyzacji, która polega na ustaleniu równych odpisów amortyzacyjnych od wartości początkowej środków trwałych w każdym roku przez cały okres amortyzowania, zgodnie ze stawką z Wykazu Rocznych Stawek Amortyzacyjnych.

Środki trwałe o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu na podstawie stawek amortyzacyjnych (Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych). Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Odpisów dokonuje się, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu w którym środek trwały został wprowadzony do ewidencji. Zakończenie amortyzacji następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową składników majątkowych lub postawienia ich w stan likwidacji, sprzedaży albo stwierdzenia niedoboru.

4.3. W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania w przypadku gdy: zakupiona przez jednostkę licencja zezwala na użytkowanie programu komputerowego przez okres krótszy niż rok albo, gdy cena nabycia programu nie przekracza ona kwoty 10 000,00 zł. Umorzenie to ujmowane jest na koncie Aktywa powyżej 10 000,00 zł wprowadza się do ewidencji środków trwałych i amortyzuje w czasie. Jednostka amortyzuje środki trwałe przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy o CIT (rozpoczęcie

odpisywania w miesiącu następnym po miesiącu przyjęcia majątku do używania. Jednostka przyjęła liniową metodę amortyzacji, która polega na ustaleniu równych odpisów amortyzacyjnych od wartości początkowej środków trwałych w każdym roku przez cały okres amortyzowania, zgodnie ze stawką z Wykazu Rocznych Stawek Amortyzacyjnych.

Środki trwałe o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu na podstawie stawek amortyzacyjnych (Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych). Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Odpisów dokonuje się, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu w którym środek trwały został wprowadzony do ewidencji. Zakończenie amortyzacji następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową składników majątkowych lub postawienia ich w stan likwidacji, sprzedaży albo stwierdzenia niedoboru.

W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. W związku z tak zorganizowaną ewidencją kosztów jednostka stosuje porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego.

Ustalenie wyniku finansowego polega na:

a) przeniesienie na koniec roku obrotowego na stronę WN konta 860:

- poniesionych kosztów działalności(WN konta 401-405,409,410),

- poniesionych kosztów amortyzacji (WN konta 400),

-poniesionych kosztów operacji finansowych (WN konta 751),

-poniesionych pozostałych kosztów operacyjnych (WN konta 761),

b) przeniesienie na koniec roku obrotowego na stronę MA konta 860:

-przychodów z tytułu dochodów budżetowych (MA konta 720),

-przychodów finansowych (MA konta 750),

-pozostałych przychodów operacyjnych (MA konta 760).

Wynik finansowy jednostki ustalony jest na koniec roku obrotowego na koncie 860 „Wynik finansowy”. Saldo WN oznacza stratę , saldo Ma – zysk netto. Saldo przenoszone jest w roku następnym na konto 800 „Fundusz jednostki”. Księgowania na koncie w ciągu roku obrotowego oraz w końcu roku przedstawia się w opisie konta w zakładowym planie kont.

Wynik finansowy brutto pomniejszony o obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego stanowi wynik finansowy netto.

W bilansie wykazuje się wynik finansowy netto. Ponieważ jednostka nie płaci podatku dochodowego od osób prawnych, wynik finansowy netto jest równy wynikowi finansowemu brutto.

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, także dla majątku amortyzowanego w poszczególnych jednostkach prezentują poniższe tabele;

Szczegółowy zakres zmian w środkach trwałych w niżej wymienionych jednostkach prezentuje załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej.

- 1) Urząd Gminy Kurzętnik,
- 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kurzętniku,
- 3) Zespół Szkół im. Władysława Jagiełły w Kurzętniku,
- 4) Szkoła Podstawowa im. Przyjaciół Ziemi w Marzęcicach,
- 5) Szkoła Podstawowa im. Orła Białego w Brzozie Lubawskim,
- 6) Szkoła Podstawowa im. Kawalerów Orderu Uśmiechu w Tereszewie,
- 7) Gminny Zespół Opiekuńczo-Wychowawczy w Kurzętniku.

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

1.3. Kwota 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: 15.921,00 zł.

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 posiada.

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

- 1) Zakład Gospodarki Komunalnej w Kurzętniku Sp. z o.o. - 6.759 udziałów o łącznej wartości 6.759.000,00 zł,
- 2) Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Kurzętniku – 2.291 udziałów o łącznej wartości 2.291.200,00 zł.

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 w poszczególnych jednostkach prezentują poniższe tabele;

1.7.1. Urząd Gminy Kurzętnik:

Lp.	Rodzaj należności	Wysokość odpisu aktualizującego na 31.12.2017	Zwiększenia stanu odpisów	Zmniejszenia stanu odpisów	Wysokość odpisu aktualizującego ogółem Na 31.12.2018
Należności ogółem, w tym:		2.961.059,79	455.227,04	1.015.206,11	2.401.080,72
1	Należności budżetowe	1.971.194,66	407.248,60	869.378,46	1.509.064,80
-	należność główna	1.329.977,66	286.115,60	450.223,46	1.165.869,80
-	odsetki	641.217,00	121.133,00	419.155,00	343.195,00
2	dochodzone z wyroków sądowych	989.865,13	53.378,44	151.227,65	892.015,92
-	należność główna	775.039,95	2.765,32	5.400,00	772.405,27
-	odsetki	214.825,18	50.613,12	145.827,65	119.610,65

1.7.2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kurzętniku:

Rodzaj należności	Wysokość odpisu aktualizującego na 31.12.2017	Zwiększenia stanu odpisów	Zmniejszenia stanu odpisów	Wysokość odpisu aktualizującego na 31.12.2018
1	2	5	3	6
Fundusz Alimentacyjny w części przypisanej Gminie Wierzyciela	946 586,48	119 341,80	50 535,84	1 015 392,44
Fundusz Alimentacyjny w części przypisanej budżetowi państwa	1 530 354,10	179 012,69	75 803,41	1 633 563,38
Należności dotyczące przychodów finansowych - odsetki od Fund. Alim.- należne Budżetowi Państwa	890 643,64	184 311,71	90 020,82	984 934,53
Zaliczka alimentacyjna w części przypisanej gminie wierzyciela	171 336,59	0,00	1 857,38	169 479,21
Zaliczka alimentacyjna w części przypisanej budżetowi państwa	171 336,41	0,00	1 857,37	169 479,04
Nienależnie pobrane świadczenia w części przypisanej budżetowi państwa 855 85502 § 0970	6 883,81	0,00	284,00	6 599,81
Nienależnie pobrane				

świadczenia w części przypisanej JST 852 85214 § 0970	1 210,37	0,00	0,00	1 210,37
Odsetki od nienależnie pobranych świadczeń w części przypisanej budżetowi państwa 855 85502 § 0920	949,41	0,00	251,01	698,40
Razem:	3 719 300,81	482 666,20	220 609,83	3 981 357,18

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie wystąpiły.

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 - 4.432.980,00 zł,
- b) powyżej 3 do 5 lat - 3.400.000,00 zł,
- c) powyżej 5 lat - 6.800.000,00 zł.

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 występują.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie występują.

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 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:

Ze względu na niską istotność rezygnuje się z rozliczeń międzyokresowych kosztów w zakresie:

- 1) ubezpieczeń majątkowych płaconych za kilka okresów sprawozdawczych z góry,
- 2) prenumerat czasopism i innych wydawnictw płatnych z góry za kilka okresów sprawozdawczych,
- 3) czynszów za najem lokali i dzierżaw płatnych z góry za kilka okresów sprawozdawczych,
- 4) za zajęcie pasa drogowego,
- 5) i innych poniesionych kosztów i zobowiązań z góry do ustalonego poziomu istotności.

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: nie wystąpiły.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w poszczególnych jednostkach zrealizowano jak niżej:

1.15.1. Urząd Gminy Kurzętnik - 199.218,73 zł, w tym:

- dofinansowanie studiów – 3.225,00 zł,
- nagrody jubileuszowe, ekwiwalent za urlop, odprawy emerytalne – 186.665,30,
- zakup odzieży BHP – 2.228,43 zł,
- ekwiwalent za ubiór – 5.000,00 zł,
- dofinansowanie zakupu okularów korekcyjnych – 2.100,00 zł,

1.15.2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kurzętniku 14 116,20 zł , w tym:

- dofinansowanie zakupu okularów – 1 105,00 zł,
- ekwiwalent za używanie własnej odzieży i obuwia - 4 270,20 zł,
- nagrody jubileuszowe - 8 741,00 zł,

1.15.3. Zespół Szkół im. Władysława Jagiełły w Kurzętniku - 67.756,95 zł, w tym:

- nagroda jubileuszowa 43.136,18 zł,
- ekwiwalent za urlop 9.500,77 zł,
- odprawa emerytalna 15.120,00 zł,

1.15.4. Szkoła Podstawowa im. Przyjaciół Ziemi w Marzęcicach – 24.201,92 zł, w tym:

- Nagrody jubileuszowe – 3.825,23 zł,
- Odprawa emerytalna – 14.084,58 zł,
- Ekwiwalent – 6.292,11 zł,

1.15.5. Szkoła Podstawowa im. Orła Białego w Brzozie Lubawskim - 4.138,52 zł, w tym:

- ekwiwalent za urlop – 4.138,52 zł,

1.15.6. Szkoła Podstawowa im. Kawalerów Orderu Uśmiechu w Tereszewie – 380,99 zł, w tym:

- nagroda jubileuszowa – 380,99 zł,

1.15.7. Gminny Zespół Opiekuńczo-Wychowawczy w Kurzętniku – 2.758,32 zł, w tym:

- ekwiwalent za urlop – 2.758,32 zł,

1.16. Inne informacje: nie dotyczy.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dokonano.

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: 1.861.652,71 zł

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

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.

Skarbnik Gminy
Bożena Zaborowska

Wójt Gminy Kurzętnik
Wojciech Dereszewski

Kurzętnik dnia 17 kwietnia 2019 r.

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	261 665,01	0,00	13 194,77	3 241,00	16 435,77	0,00	0,00	0,00	1 593,00	1 593,00	276 507,78	261 665,01	16 435,77	1 593,00	276 507,78	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	110 655 970,05	0,00	9 652 245,11	4 962 340,22	14 614 585,33	0,00	125 429,52	449,00	4 962 340,22	5 088 218,74	120 182 336,64	29 692 842,63	4 347 149,46	24 011,27	34 015 980,72	80 963 133,52	86 166 804,92
Grupa 0	Grunty	10 199 155,26	0,00	211 324,15	40 307,29	251 631,44	0,00	121 899,04	0,00	40 307,29	162 206,33	10 288 580,37	0,00	0,00	0,00	0,00	10 199 155,26	10 288 580,37
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	24 535 905,76	0,00	3 976 474,02	4 854 842,95	8 831 316,97	0,00	3 530,48	0,00	4 854 842,95	4 858 373,43	28 508 849,30	6 127 023,98	732 120,36	22 464,33	6 836 680,01	18 408 887,78	21 672 169,29
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	70 296 345,84	0,00	5 434 054,34	0,00	5 434 054,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 730 400,18	20 147 769,74	3 086 034,93	0,00	23 233 804,67	50 148 576,10	52 496 595,51
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	533 146,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 475,86	15 475,86	517 671,04	285 338,94	25 948,55	180,55	311 106,94	247 807,96	206 564,10
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	286 750,60	0,00	14 392,60	0,00	14 392,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	301 143,20	261 132,07	26 989,73	0,00	288 121,80	25 618,53	13 021,40
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	55 612,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 742,57	35 742,57	19 869,70	19 869,70	834,00	834,00	19 869,70	35 742,57	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	1 342 022,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 342 022,90	672 377,38	130 134,60	0,00	802 511,98	669 645,52	539 510,92
Grupa 7	Środki transportu	2 993 977,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 993 977,86	1 931 639,08	283 436,19	0,00	2 215 075,27	1 062 338,78	778 902,59
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	413 052,66	0,00	16 000,00	67 189,98	83 189,98	0,00	0,00	0,00	15 971,55	15 971,55	480 271,09	247 691,64	61 651,10	532,39	308 810,35	165 361,02	171 460,74
3	Pozostałe środki trwałe	5 861 253,12	0,00	835 443,94	330 274,16	1 165 718,10	0,00	11 170,00	33 076,80	351 418,04	395 664,84	6 631 306,38	5 861 253,12	1 165 718,10	395 664,84	6 631 306,38	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne	520 875,05	0,00	83 156,34	0,00	83 156,34	0,00	0,00	449,00	0,00	449,00	603 582,39	520 875,05	83 156,34	449,00	603 582,39	0,00	0,00

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Kurzętnik

Skarbnik Bożena
Zaborowska
.....
(skarbnik)

2019-04-17
.....
data

Wójt Gminy Kurzętnik Wojciech
Dereszewski
.....
(kierownik jednostki)