

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Gmina Michałowo |
| 1.2 | siedzibę jednostki Michałowo |
| 1.3 | adres jednostki ul. Białostocka 11, 16 – 050 Michałowo |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 2018 rok |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne NIE |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) W roku obrotowym w jednostkach Gminy Michałowo stosowano zasady wynikające z Ustawy z dnia 29 Września 1994 r o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 2019 poz. 351) z uwzględnieniem szczegółowych zasad wyceny zawartych w Rozporządzeniu 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 zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. 2017 poz. 1911) |
| 5. | inne informacje |
| 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 Szczegółowy zakres zmian przedstawiony został w tabelach które stanowią załącznik Nr 1 do niniejszej informacji dodatkowej. |
| 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 wieczystość 369 627.00 |
| 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 Stan na początek roku – 14 003,00 Stan na koniec roku – 14 003,00 |

| 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 | Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku |
| | | | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | |
| 1 | Należności krótkoterminowe w tym: | 88 758,87 | 0,00 | 0,00 | 16 353,70 | 72 405,17 |
| 1.1 | z tytułu dostaw i usług | 88 758,87 | 0,00 | 0,00 | 16 353,70 | 72 405,17 |
| 2 | Należności długoterminowe w tym: | 3 432 585,82 | 315 453,52 | | 61 026,34 | 3 687 013,00 |
| 2.1 | należności od Dłużników alimentacyjnych | 3 432 585,82 | 315 453,52 | | 61 026,34 | 3 687 013,00 |
| 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 - 1 714 960,00 zł | | | | | |
| b) | powyżej 3 do 5 lat - 1 163 670,00 zł | | | | | |
| c) | powyżej 5 lat - 847 000,00 zł | | | | | |
| 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 między 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 wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | | | | | |
| | 8 761 778,84 | | | | | |
| 1.16. | inne informacje | | | | | |
| | NIE DOTYCZY | | | | | |
| 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 |
| | 5 106 682,07 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 |

SKARBNIK GMINY

M. Golak
mgr Małgorzata Golak

.....
(główny księgowy)

..... 2019-04-30.....
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

M. Nazarko
mgr Marek Nazarko

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1.
Do informacji dodatkowej za 2018 r.

Część II pkt. 1.1 informacji dodatkowej za 2018 r. GMINA MICHAŁOWO

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (wartość brutto)

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | Zwiększenia ogółem | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec roku obrotowego | |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------|--------------------------|------------------------|------------|--------------------|-------------------------|-----------|------------|------|--------------------------------|---------------------|
| | | | z zakupu | rozliczenie ŚT w budowie | nieodpłatne otrzymanie | inne | | nieodpłatne przekazanie | sprzedaż | likwidacja | inne | | Zmniejszenia ogółem |
| 1. | Środki Trwałe | 87 501 525,48 | 304 621,50 | 8 073 665,37 | 24 307 294,33 | 101 508,50 | 32 787 089,70 | 27 041 761,78 | 77 676,00 | 462 783,22 | 0,00 | 27 582 221,00 | 92 706 394,18 |
| 1.1 | Grunty w tym: | 8 756 431,95 | 241 440,60 | - | - | 101 508,50 | 342 949,10 | 139 800,00 | 37 102,00 | - | - | 176 902,00 | 8 922 479,05 |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 476 426,00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 476 426,00 |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 72 374 835,80 | - | 8 073 665,37 | 23 920 102,17 | - | 31 993 767,54 | 26 191 244,80 | 40 574,00 | 370 966,89 | - | 26 602 785,69 | 77 765 817,65 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 2 546 331,56 | 63 180,90 | - | 263 500,53 | - | 326 681,43 | 362 015,30 | - | 69 568,60 | - | 431 583,90 | 2 441 429,09 |
| 1.4 | Środki transportu | 2 854 457,61 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 854 457,61 |
| 1.5 | Inne środki trwałe (G.VIII) | 969 468,56 | - | - | 123 691,63 | - | 123 691,63 | 348 701,68 | - | 22 247,73 | - | 370 949,41 | 722 210,78 |
| 2. | Pozostałe Środki Trwałe | 4 687 662,58 | 275 188,68 | - | 144 000,47 | - | 419 189,15 | - | - | 165 047,66 | - | 165 047,66 | 4 941 804,07 |
| 3. | WNIP w tym: | 211 887,29 | 11 516,61 | - | - | - | 11 516,61 | 3 551,00 | - | 8 305,90 | - | 11 856,90 | 211 547,00 |
| 3.1 | Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego | 211 887,29 | 11 516,61 | - | - | - | 11 516,61 | 3 551,00 | - | 8 305,90 | - | 11 856,90 | 211 547,00 |
| 3.2 | Pozostałe WNIP | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| RAZEM | | 92 401 075,35 | 591 326,79 | 8 073 665,37 | 24 451 294,80 | 101 508,50 | 33 217 795,46 | 27 045 312,78 | 77 676,00 | 636 136,78 | - | 27 759 125,56 | 97 859 745,25 |

Zmiany wartości umorzenia środków trwałych oraz umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | Zwiększenia ogółem | Zmniejszenia | | | | Umorzenie stan na koniec roku obrotowego | |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|------------|--------------------|-------------------------|-----------|------------|------|------------------------------------------|---------------------|
| | | | Amortyzacja/U morzenie | rozliczenie ŚT w budowie | nieodpłatne otrzymanie | inne | | nieodpłatne przekazanie | sprzedaż | likwidacja | inne | | Zmniejszenia ogółem |
| 1. | Środki Trwałe | 32 168 737,17 | 416 801,48 | 1 545 573,45 | 7 358 267,73 | 668 362,49 | 9 989 005,15 | 8 002 792,74 | 29 406,70 | 271 019,73 | 0,00 | 8 303 219,17 | 33 854 523,15 |
| 1.1 | Grunty w tym: | - | 3 326,98 | - | - | - | 3 326,98 | - | - | - | - | - | 3 326,98 |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 26 977 189,06 | 178 149,50 | 1 545 573,45 | 7 091 460,06 | 572 252,50 | 9 387 435,51 | 7 454 531,86 | 29 406,70 | 179 203,40 | - | 7 663 141,96 | 28 701 482,61 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 1 890 961,32 | 149 257,91 | - | 143 116,04 | 50 031,43 | 342 405,38 | 214 670,26 | - | 69 568,60 | - | 284 238,86 | 1 949 127,84 |
| 1.4 | Środki transportu | 2 500 008,21 | 23 104,55 | - | - | 46 078,56 | 69 183,11 | - | - | - | - | - | 2 569 191,32 |
| 1.5 | Inne środki trwałe (G.VIII) | 800 578,58 | 62 962,54 | - | 123 691,63 | - | 186 654,17 | 333 590,62 | - | 22 247,73 | - | 355 838,35 | 631 394,40 |
| 2. | Pozostałe Środki Trwałe | 3 228 700,44 | 204 173,68 | - | 133 955,47 | 1 926,28 | 340 055,43 | - | - | 165 047,66 | - | 165 047,66 | 3 403 708,21 |
| 3. | WNIP w tym: | 211 887,29 | 11 516,61 | - | - | - | 11 516,61 | 3 551,00 | - | 8 305,90 | - | 11 856,90 | 211 547,00 |
| 3.1 | Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego | 211 887,29 | 11 516,61 | - | - | - | 11 516,61 | 3 551,00 | - | 8 305,90 | - | 11 856,90 | 211 547,00 |
| 3.2 | Pozostałe WNIP | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| RAZEM | | 35 609 324,90 | 632 491,77 | 1 545 573,45 | 7 492 223,20 | 670 288,77 | 10 340 577,19 | 8 006 343,74 | 29 406,70 | 444 373,29 | - | 8 480 123,73 | 37 469 778,36 |

Zmiana wartości netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

| Wyszczególnienie | | Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) | Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | Środki Trwałe | 55 332 788,31 | 58 851 871,03 |
| 1.1 | Grunty w tym: | 8 756 431,95 | 8 919 152,07 |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 476 426,00 | 476 426,00 |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 45 397 646,74 | 49 064 335,04 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 655 370,24 | 492 301,25 |
| 1.4 | Środki transportu | 354 449,40 | 285 266,29 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 168 889,98 | 90 816,38 |
| 2. | Pozostałe Środki Trwałe | 1 458 962,14 | 1 538 095,86 |
| 3. | WNiP w tym: | - | - |
| 3.1 | Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego | - | - |
| 3.2 | Pozostałe WNiP | - | - |