

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności</b>
1.	
1.1.	Nazwa jednostki <b>Gmina Bedlno</b>
1.2.	Siedziba jednostki <b>Bedlno</b>
1.3.	Adres jednostki <b>99-311 Bedlno, Bedlno 24</b>
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Gmina Bedlno jest podstawową jednostką lokalnego samorządu terytorialnego, powołaną dla organizacji życia publicznego na swoim terytorium. Zakres działania i zadania gminy określa art.6, art. 7 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 poz. 506).
2.	Okres objęty sprawozdaniem <b>od 01.01.2018 do 31.12.2018</b>
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <b>Sprawozdanie jednostki</b>
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Przyjęte zasady polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów określone są przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 roku 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. Zasady umarzania lub amortyzacji, gmina przyjęła stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.  Metody wyceny aktywów i pasywów w ciągu roku i na dzień bilansowy: a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, b) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia, c) należności – w kwocie wymagalnej zapłaty, d) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, e) inwestycje – według cen nabycia, wytworzenia.  Środki trwałe umarzane są stopniowo wg stawek amortyzacyjnych, ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku.  Pozostałe środki trwałe (konto 013), których wartość przekracza 720,00 zł, ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Wartości niematerialne i prawne (konto 020), których wartość jest niższa niż określona 10.000,00 zł umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, natomiast o wartości przekraczającej kwotę 10.000,00 zł umarza się 50% jednorazowo za okres całego roku.  Odsetki od nieterminowych płatności, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty i na koniec każdego kwartału.  1. Ewidencja: a) środków trwałych prowadzona jest ręcznie w księgach inwentarzowych i kartach, b) pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych prowadzona jest ręcznie w księgach inwentarzowych odrębnie.

	<p>2. Gospodarka magazynowa prowadzona jest dla opału, materiałów przeznaczonych do naprawy, konserwacji dróg gminnych i wodociągów.</p> <p>3. Zakup paliwa obciąża koszty bezpośrednio po zakupie. Na koniec roku obrotowego podlega spisowi z natury, wycenie i ujęciu odpowiednio na koncie 310. O wartość zinventaryzowanych zapasów zmniejsza się koszty zużycia materiałów.</p> <p>Gmina Bedlno nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów w przypadku gdy poniesione koszty stanowią wartość mało istotną. W takim przypadku jednorazowo zalicza się w koszty roku bieżącego m.in. koszty prenumeraty czasopism, polisy ubezpieczeniowe, abonament telefoniczny na rok następnny.</p>
5.	Inne informacje
	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 dotychczasowych amortyzacji lub umorzenia
	Tabela nr 1, tabela nr 2
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 użytkowych wieczyste
	Tabela nr 3
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzeniowych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów 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)
	Nie dotyczy
1.8.	Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązywaniu 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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg przepisów o rachunkowości byłby do

	leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczeń 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.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 4
1.16.	Inne informacje
	brak
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.2.	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

**SKARBNIK GMINY**

*Elżbieta Czajka*

(podpis głównego księgowego)

2019.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT GMINY**

*Józef Ignaczewski*

(podpis Kierownika jednostki)

## Zmiany stanu wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018 rok	Zwiększenie środków trwałych	Zmniejszenie środków trwałych	Stan na 31.12.2018 rok
1	2	3	4	5	6
Środki trwałe zaewidencjonowane na koncie 011					
1.	Grunty - grupa 0	1 252 304,19		13 088,94	1 239 215,25
2.	Budynki - grupa I	5 961 762,71	3 690,00	982,91	5 964 469,80
3.	Budowle - grupa II	27 675 296,06	4 078 910,34	21 607,14	31 732 599,26
4.	Kotły (...) - grupa III	83 011,81	0,00	0,00	83 011,81
5.	Maszyny i urządzenia - grupa IV	312 960,58	13 624,77	53 312,08	273 273,27
6.	Specjalistyczne maszyny (...) - grupa V	110 511,16	0,00	0,00	110 511,16
7.	Urządzenia techniczne - grupa VI	598 833,36	366 186,87	413 739,92	551 280,31
8.	Środki transportu - grupa VII	1 919 715,38	75 000,00	0,00	1 994 715,38
9.	Narzędzia, przyrządy (...) - grupa VIII	149 713,61	97 318,00	97 318,00	149 713,61
Razem 011		<b>38 064 108,86</b>	<b>4 634 729,98</b>	<b>600 048,99</b>	<b>42 098 789,85</b>
10.	Konto 013 -	742 518,82	143 179,03	5 297,71	880 400,14
11.	Konto 014 -	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Konto 020 -	105 685,05	1 416,96	1 438,38	105 663,63
Ogółem (011, 013, 014, 020)		<b>848 203,87</b>	<b>144 595,99</b>	<b>6 736,09</b>	<b>986 063,77</b>

Bedlno, dnia 28 marca 2019 r.

**SKARBNIK GMINY**  
  
 Elżbieta Czajka

**WÓJT GMINY**  
  
 Józef Iskoczewski

## Zmiany stanu umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenia -stan na 01.01.2018 rok	Zwiększenie wartości umorzenia	Zmniejszenie wartości umorzenia	Umorzenia - stan na 31.12.2018 rok
1	2	3	4	5	6
1.	Budynki - grupa I	1 659 932,50	142 289,42	982,91	1 801 239,01
2.	Budowle - grupa II	14 079 031,92	1 099 960,69	21 252,58	15 157 740,03
3.	Kotły (...) - grupa III	50 444,40	5 303,99	0,00	55 748,39
4.	Maszyny i urządzenia - grupa IV	288 613,62	7 693,75	43 118,45	253 188,92
5.	Specjalistyczne maszyny (...) - grupa V	87 868,26	7 186,19	0,00	95 054,45
6.	Urządzenia techniczne - grupa VI	567 838,70	20 683,23	129 078,93	459 443,00
7.	Środki transportu - grupa VII	1 836 834,03	30 069,66	0,00	1 866 903,69
8.	Narzędzia, przyrządy (...) - grupa VIII	110 747,29	9 487,25	0,00	120 234,54
	<b>Razem</b>	<b>18 681 310,72</b>	<b>1 322 674,18</b>	<b>194 432,87</b>	<b>19 809 552,03</b>

Bedlno, dnia 28 marca 2019 r.

SKARBNIK GMINY  
  
 Elżbieta Czajka

WÓJT GMINY  
  
 Józef Lisowski

## Grunty użytkowane wieczystie

L.p.	Lokalizacja (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1	2	3	4	5	6	7
1.	Bedlno 267/1, 264/1	powierzchnia (m <sup>2</sup> ) 3519	3 519,00	0,00	0,00	3 519,00
		wartość w zł 27.847,56	27 847,56	0,00	0,00	27 847,56
2.	Bedlno 264/2, 267/2	powierzchnia (m <sup>2</sup> ) 3777	3 777,00	0,00	0,00	3 777,00
		wartość w zł 29.889,24	29 889,24	0,00	0,00	29 889,24
3.	Bedlno 123/32	powierzchnia (m <sup>2</sup> ) 4406	4 406,00	0,00	0,00	4 406,00
		wartość w zł 21.373,50	21 373,50	0,00	0,00	21 373,50
4.	Bedlno 268	powierzchnia (m <sup>2</sup> ) 580	580,00	0,00	0,00	580,00
		wartość w zł 3.445,20	3 445,20	0,00	0,00	3 445,20
5.	Gosławice 78	powierzchnia (m <sup>2</sup> ) 1100	1 100,00	0,00	0,00	1 100,00
		wartość w zł 275,00	275,00	0,00	0,00	275,00
6.	Gosławice 79	powierzchnia (m <sup>2</sup> ) 900	900,00	0,00	0,00	900,00
		wartość w zł 495,00	495,00	0,00	0,00	495,00
7.	Żeronice 94/3	powierzchnia (m <sup>2</sup> ) 500	500,00	0,00	0,00	500,00
		wartość w zł 1.010,60	1 010,60	0,00	0,00	1 010,60
8.	Żeronice 94/4	powierzchnia (m <sup>2</sup> ) 1300	1 300,00	0,00	0,00	1 300,00
		wartość w zł 2.752,80	2 752,80	0,00	0,00	2 752,80
9.	Załużonek 1/5	powierzchnia (m <sup>2</sup> ) 2238	2 238,00	0,00	0,00	2 238,00
		wartość w zł 4.968,36	4 968,36	0,00	0,00	4 968,36
10.	Orłów Parcel 703	powierzchnia (m <sup>2</sup> ) 751	751,00	0,00	0,00	751,00
		wartość w zł 1.729,80	1 729,80	0,00	0,00	1 729,80

L.p.	Lokalizacja (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1	2	3	4	5	6	7
11.	Pniewo 134, 135, 138	powierzchnia (m <sup>2</sup> ) 10454	10 454,00	0,00	0,00	10 454,00
		wartość w zł 21. 234,01	21 234,01	0,00	0,00	21 234,01
12.	Pniewo 132/1	powierzchnia (m <sup>2</sup> ) 3388	3 388,00	0,00	0,00	3 388,00
		wartość w zł 6.881,62	6 881,62	0,00	0,00	6 881,62
13.	Pniewo 132/2	powierzchnia (m <sup>2</sup> ) 8888	8 888,00	0,00	0,00	8 888,00
		wartość w zł 18.053,10	18 053,10	0,00	0,00	18 053,10
14.	Pniewo 160	powierzchnia (m <sup>2</sup> ) 2460	2 460,00	0,00	0,00	2 460,00
		wartość w zł 4.996,69	4 996,69	0,00	0,00	4 996,69
15.	Pniewo 156	powierzchnia (m <sup>2</sup> ) 437	437,00	0,00	0,00	437,00
		wartość w zł 856,80	856,80	0,00	0,00	856,80
16.	Plecka Dąbrowa 72	powierzchnia (m <sup>2</sup> ) 964	964,00	0,00	0,00	964,00
		wartość w zł 2.332,60	2 332,60	0,00	0,00	2 332,60
17.	Plecka Dąbrowa 193/1, 193/2	powierzchnia (m <sup>2</sup> ) 12548	12 548,00	0,00	0,00	12 548,00
		wartość w zł 30.151,20	30 151,20	0,00	0,00	30 151,20
<b>Ogółem</b>		powierzchnia (m <sup>2</sup> ) 58.210	<b>58.210</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58.210</b>
		wartość w zł 178.293,08	<b>178 293,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>178 293,08</b>

Bedlno, dnia 28 marca 2019 r.

**SKARBNIK GMINY**

*Elżbieta Czajka*

**WÓJT GMINY**


*Józef Igarczewski*

## Wyplacone środki na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość za poprzedni okres	Wartość za obecny okres
1	2	3	4
1.	Wynagrodzenia oraz składki społeczne	1 716 069,82	1 730 718,32
2.	Nagrody jubileuszowe	45 260,00	9 772,00
3.	Odprawy emerytalne i inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy	68 843,02	56 858,36
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	35 232,00	32 608,00
5.	Odzież ochronna i robocza oraz ekwiwalenty wynikające z zasad BHP	10 073,79	8 565,52
6.	Badania lekarskie wstępne, okresowe i kontrolne	1 015,00	765,00
7.	Okulary korygujące	0,00	0,00
8.	Pozostałe	8 370,38	8 583,81
	<b>Razem</b>	<b>1 884 864,01</b>	<b>1 847 871,01</b>

Bedlno, dnia 28 marca 2019 r.

SKARBNIK GMINY

  
 Elżbieta Czajka

 WÓJT GMINY  
  
 Józef Ignacy