

URZĄD GMINY

w Lipniku

27-540 Lipnik, woj. świętokrzyskie

tel. (15) 869 14 10, fax (15) 869 17 54

INFORMACJA DODATKOWA
KOREKTA 1URZĄD GMINY LIPNIK
wpłynęło

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	2019 -04- 26
1.		
1.1	Nazwę jednostki	L. dz. 2921/2019 Zał.
	Urząd Gminy Lipnik	podpis: <i>[Podpis]</i>
1.2	Siedzibę jednostki	
	Urząd Gminy Lipnik	
1.3	Adres jednostki	
	Lipnik 20, 27-540 Lipnik	
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	<i>Celem Gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty, tworzenie warunków do racjonalnego i harmonijnego rozwoju oraz warunków do pełnego uczestnictwa obywateli w życiu wspólnoty. Gmina wspiera i upowszechnia idee samorządowe wśród mieszkańców.</i>	
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	2018 rok	
3.	Wskazanie że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	<p><i>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia 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 mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</i></p> <p><i>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</i></p> <p><i>a) Środki trwale o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500,00 zł, jednocześnie wprowadza składniki do ewidencji pozabilansowej,</i></p> <p><i>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 5 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</i></p> <p><i>d) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 5 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składania do użytkowania. W jednostce nie rozlicza się kosztów w czasie.</i></p>	
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, zawierających 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
	Zgodnie z tabelą – Główne składniki aktywów trwałych
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	13 262,50 zł - zgodnie z tabelą Grunty w wieczystym użytkowaniu
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
	Brak danych
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak danych
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)
	686 716,22 zł, zgodnie z tabelą stan odpisów aktualizujących wartość należności
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
	1 123 600,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1 165 200,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	3 442 200,00 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.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych w majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	Łączną kwotę zabezpieczeń 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
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Poręczenia i gwarancje wartość na koniec 2018 r. – 136 100,90 zł</i>
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze: 41 903,52 zł, w tym:</i> - nagrody jubileuszowe – 15 900,00 zł - odprawy emerytalne – 24 264,00 zł - ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 1 739,52 zł
1.16.	Inne informacje
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Obroty na koncie WN 080 – Środki trwale w budowie (inwestycje) w 2018 r. wynosiły 2 920 541,72 zł</i>
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Na koncie 760 - Odsetki od podatku VAT Urząd Skarbowy w Opatowie za lata 2012-2015 wg decyzji DEC.2607-SPV.4103.10.2018 w kwocie 163 245,00 zł,</i> <i>Na koncie 761 – Naliczone odszkodowania zgodnie z wyrokiem Sądu Okręgowego w Kielcach IC3232/14-za poniesie szkody w postaci utraty wartości nieruchomości w kwocie 8 900,00 zł</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	Inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogły by w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Skarbnik Gminy

mgr. Magdalena Zimoląg
(główny księgowy)

2019-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Zup. Wójta
Wojciech Zdyb
mgr Wojciech Zdyb
Zastępca Wójta Gminy
(kierownik jednostki)

mgr Karolina Szczecina
Szczecina
Insp. d/s księgowości budżetowej

URZĄD GMINY

w Lipniku

25-540 Lipnik, woj. świętokrzyskie

tel. (15) 869 14 10, fax (15) 869 17 54

Główne składniki aktywów trwałych do Informacji Dodatkowej poz. 1.1. KOREKTA 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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)
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	81 736,87	<i>0,00</i>	<i>2 675,50</i>	<i>0,00</i>	2 675,50	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	0,00	84 412,37
2.	ŚRODKI TRWAŁE	32 731 950,58	<i>0,00</i>	<i>4 084 458,08</i>	<i>0,00</i>	4 084 458,08	<i>287 048,41</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	287 048,41	36 529 360,25
1)	Grunt	4 757 379,11	<i>0,00</i>	<i>1 295 417,56</i>	<i>0,00</i>	1 295 417,56	<i>88 503,36</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	88 503,36	5 964 293,31
2)	Budynki i lokale	5 102 096,98	<i>0,00</i>	<i>914 920,05</i>	<i>0,00</i>	914 920,05	<i>12 173,12</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	12 173,12	6 004 843,91
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 979 857,26	<i>0,00</i>	<i>1 763 510,15</i>	<i>0,00</i>	1 763 510,15	<i>171 522,33</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	171 522,33	23 571 845,08
4)	Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	300 988,13	<i>0,00</i>	<i>38 902,82</i>	<i>0,00</i>	38 902,82	<i>9 849,60</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	9 849,60	330 041,35
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Urządzenia techniczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8)	Środki transportu	279 318,46	<i>0,00</i>	<i>33 700,00</i>	<i>0,00</i>	33 700,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	0,00	313 018,46
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	312 310,64	<i>0,00</i>	<i>38 007,50</i>	<i>0,00</i>	38 007,50	<i>5 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	5 000,00	345 318,14
RAZEM:		32 813 687,45	0,00	4 087 133,58	0,00	4 087 133,58	287 048,41	0,00	0,00	287 048,41	36 613 772,62

L.p.	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenie (14+15+16)	Zmniejszen ie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początku roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	81 736,87	0,00	2 675,50	0,00	2 675,50	0,00	84 412,37	0,00	0,00
2.	9 059 673,80	0,00	1 339 631,14	0,00	1 339 631,14	5 000,00	10 394 304,94	23 672 276,78 ✓	26 135 055,31
1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 757 379,11	5 964 293,31
2)	1 701 310,14	0,00	270 639,81	0,00	270 639,81	0,00	1 971 949,95	3 400 786,84	4 032 893,96
3)	6 630 810,87	0,00	996 111,77	0,00	996 111,77	0,00	7 626 922,64	15 349 046,39	15 944 922,44
4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5)	219 919,17	0,00	15 237,85	0,00	15 237,85	0,00	235 157,02	81 068,96	94 884,33
6)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8)	195 322,98	0,00	19 634,21	0,00	19 634,21	0,00	214 957,19	83 995,48	98 061,27
9)	312 310,64	0,00	38 007,50	0,00	38 007,50	5 000,00	345 318,14	0,00	0,00
	9 141 410,67	0,00	1 342 306,64	0,00	1 342 306,64	5 000,00	10 478 717,31	23 672 276,78	26 135 055,31

Skarbnik Gminy

mgr Magdalena Zimoląg

Z up. Wójta

mgr Wojciech Zdyb
Zastępca Wójta Gminy

Sporządziła:

mgr Karolina Szczecina

Kszczecina

Insp. d/s księgowości budżetowej

URZĄD GMINY

w Lipniku

Grunty w wieczystym użytkowaniu do Informacji Dodatkowej poz. 1.4.

27-540 Lipnik, woj. świętokrzyskie

tel. (15) 869 14 10, fax (15) 869 17 54

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)
				zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Działka nr 167/6 w m. Włostów	Powierzchnia (m ²)	-	-	-	0,0531 ha
		Wartość (zł)	-	-	-	6 637,50 zł
2.	Działka nr 167/8 w m. Włostów	Powierzchnia (m ²)	-	-	-	0,0530 ha
		Wartość (zł)	-	-	-	6 625,00 zł

Skarbnik Gminy*mgr Magdalena Zimoląg***Z up. Wójta***mgr Wojciech Zdyb*
Zastępca Wójta Gminy**mgr Karolina Szczecińska***K. Szczecińska***Insp. d/s księgowości budżetowej**

URZĄD GMINY

w Lipniku

27-540 Lipnik, woj. świętokrzyskie

tel. (15) 869 14 10, fax (15) 869 14 11

Stan odpisów aktualizujących wartość należności do Informacji Dodatkowej poz. 1.7.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności - użytkowanie wieczyste	425,25	0,00	0,00	116,10	309,15
2.	Należności - czynsze dzierżawne	0,00	417,76	0,00	0,00	417,76
3.	Należności - odsetki od czynszów i użytkowania	199,75	309,03	0,00	0,00	508,78
4.	Należności - odsetki od najmu	0,00	6,66	0,00	0,00	6,66
5.	Należności - podatek od nieruchomości osoby prawne	364 052,44	89 343,50	0,00	0,00	453 395,94
6.	Należności - podatek rolny osoby prawne	0,00	195,75	0,00	0,00	195,75
7.	Należności - odsetki od podatków osoby prawne	79 175,24	11 620,00	0,00	0,00	90 795,24
8.	Należności - podatek od nieruchomości osoby fizyczne	14 206,90	2 225,94	0,00	0,00	16 432,84
9.	Należności - podatek rolny osoby fizyczne	50 388,21	20 619,14	0,00	0,00	71 007,35
10.	Należności - podatek leśny osoby fizyczne	168,00	117,50	0,00	0,00	285,50
11.	Należności - podatek transportowy osoby fizyczne	398,24	0,00	287,99	0,00	110,25
12.	Należności - odsetki od podatków osoby fizyczne	39 272,00	13 979,00	0,00	0,00	53 251,00
RAZEM:		548 286,03	138 834,28	287,99	116,10	686 716,22

mgr Karolina Szczecina

Insp. d/s księgowości budżetowej

Skarbnik Gminy

mgr Magdalena Zimoląg

Zup. Wójta

mgr Wojciech Zdyb
Zastępca Wójta Gminy