


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <p style="text-align: center;">Urząd Gminy Bakalarzewo ul. Rynek 3 16-423 Bakalarzewo</p>	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: <p style="text-align: center;">Gmina Bakalarzewo</p>
Numer identyfikacyjny REGON <p style="text-align: center;">790670852</p>		6FADF2F97ED9F9C0 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Alicja Przyborowska
(główny księgowy)

2019.03.29
rok mies. dzień

Tomasz Naruszewicz
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Alicja Przyborowska
(główny księgowy)

2019.03.29
rok mies. dzień

Tomasz Naruszewicz
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Bakalarzewo
1.2	siedzibę jednostki
	Bakalarzewo
1.3	adres jednostki
	ul. Rynek 3 16-423 Bakalarzewo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne: <ol style="list-style-type: none"> a) według ceny nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, b) według kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, c) według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 2. 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. 3. Materiały według ceny zakupu. 4. Należności w kwocie wymaganej zapłaty. 5. Zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty. <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku. Rozpoczęcie umorzenia lub amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 3. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej od kwoty granicznej określonej (w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych) dla tych środków trwałych, od których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania ich do użytkowania. 5. Nie umarza się gruntów. 6. Składniki majątku: <ol style="list-style-type: none"> – pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013 o wartości jednostkowej od 1 200,00 zł do 10 000,00 zł włącznie objęte są szczegółową ewidencją ilościowo – wartościową. – wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 1 200,00 zł do 10 000,00 zł włącznie odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 7. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem

	odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 8. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się według ceny zakupu.
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
	- informacje wg. załącznika nr 1a, 1b, 1c; - informacja wg. załącznika nr 2a, 2b, 2c;
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie posiada takich informacji.
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
	Nie dotyczy
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
	226 844,65 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)
	Nie dotyczy
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
	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 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.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- informacje wg. załącznika nr 3
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1 359 436,84 zł
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2018 roku pomiędzy jednostkami. Wyłączenia wykazano w załączniku do rachunku zysków i strat jednostki: 1. Przychody: - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bakalarzewie na kwotę 630,00 zł (opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi 378,00 zł, trwały zarząd 252,30 zł); - Szkoła Podstawowa w Bakalarzewie na kwotę 5 566,00 zł (opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi); - Urząd Gminy Bakalarzewo na kwotę 6 692,00 zł (podatek od nieruchomości 4 838,00 zł; opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi 1 854,00 zł). 2. Koszty: - Urząd Gminy Bakalarzewo na kwotę 6 692,00 zł (podatek od nieruchomości 4 838,00 zł; opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi 1 854,00 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
	1 709 290,70 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

Alicja Przyborowska

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Naruszewicz

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 a

Pkt II.1.1. Informacji dodatkowej

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia							Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
		3	Nabywanie	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)			
1	Grupa 0 Grundy	1 260 645,91				38 463,72	38 463,72	12 236,60				12 236,60		1 286 873,03	
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	954 240,21					0,00					0,00		954 240,21	
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 665 568,52	1 607 142,20				1 607 142,20	1 480 960,24				1 480 960,24		36 791 750,48	
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	220 635,15					0,00					0,00		220 635,15	
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	206 887,02	22 878,00				22 878,00					0,00		229 765,02	
6	Grupa 6 Urządzenia techniczne	87 224,61					0,00					0,00		87 224,61	
7	Grupa 7 Środki transportu	1 274 771,70					0,00					0,00		1 274 771,70	
8	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	107 251,77	57 179,00				57 179,00					0,00		164 430,77	
9	Pozostałe środki trwałe	554 652,06	44 377,54				44 377,54				194 308,29	194 308,29		404 721,31	
Wartość początkowa środków trwałych – ogółem		41 331 876,95	1 731 576,74	0,00	0,00	38 463,72	1 725 662,92	1 493 196,84	0,00	0,00	194 308,29	1 493 196,84		41 414 412,28	

Załącznik nr 1 b

Pkt II.1.1. Informacji dodatkowej

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia							Zmniejszenia						Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przebiegające nie wewnątrz	Aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnątrz	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
1	Grupa 0 Grupy	0,00					0,00					0,00	0,00			
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	7 111 813,08			20 636,27		20 636,27				44,42	44,42	732 404,93			
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 861 693,85			1 680 250,69		1 680 250,69				915 081,69	915 081,69	13 626 862,85			
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	220 635,15					0,00					0,00	220 635,15			
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	169 954,84			18 016,87		18 016,87					0,00	187 971,71			
6	Grupa 6 Urządzenia techniczne	27 283,30			8 252,46		8 252,46					0,00	35 535,76			
7	Grupa 7 Środki transportu	1 196 946,69			74 781,36		74 781,36					0,00	1 271 728,05			
8	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	46 283,93			17 274,68		17 274,68					0,00	63 558,61			
9	Pozostałe środki trwałe	554 652,06	44 377,54				44 377,54				194 308,29	194 308,29	404 721,31			
Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem		15 789 262,90	44 377,54	0,00	1 819 212,33	0,00	1 863 589,87	0,00	0,00	0,00	1 109 434,40	1 109 434,40	16 543 418,37			

Załącznik nr 1 c

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	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	Grupa 0 Grunty	1 260 645,91	1 286 873,03
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	242 427,13	221 835,28
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 803 874,67	23 164 887,63
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	36 932,18	41 793,31
6	Grupa 6 Urządzenia techniczne	59 941,31	51 688,85
7	Grupa 7 Środki transportu	77 825,01	3 043,65
8	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indegij niesklasyfikowane	60 967,84	100 872,16
9	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00
Wartość netto środków trwałych – ogółem		25 542 614,05	24 870 993,91

Załącznik nr 2 b

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne powyżej 3.500,00 zł	83 606,64	2 122,03				2 122,03					63 055,45	22 673,22
2	Wartości niematerialne i prawne poniżej 3.500,00 zł	37 156,03					0,00				13 964,30	13 964,30	23 191,73
Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem		120 762,67	2 122,03	0,00	0,00	0,00	2 122,03	0,00	0,00	0,00	77 019,75	77 019,75	45 864,95

Załącznik nr 2 c

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Wartości niematerialne i prawne powyżej 3.500,00 zł	4 321,07	2 199,04
2	Wartości niematerialne i prawne poniżej 3.500,00 zł	0,00	0,00
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem		4 321,07	2 199,04

Załącznik nr 3

Pkt II.1.14. Informacji dodatkowej

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Gwarancja należnego wykonania umowy oraz właściwego usunięcia wad i usterek	23 298,17	23 298,17
2	Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek	7 353,28	7 353,28
3	Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek	8 011,58	8 011,58
4	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek	10 768,32	10 768,32
5	Gwarancja bankowa	0,00	7 498,78
6	Gwarancja bankowa	0,00	15 584,49
7	Gwarancja bankowa należytego wykonania umowy	0,00	4 492,18
	Ogółem	49 431,35	77 006,80