

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.
  - 1.1. Nazwa jednostki: URZĄD GMINY CEWICE
  - 1.2. Siedziba jednostki: CEWICE
  - 1.3. Adres jednostki: 84-312 CEWICE, UL. W. WITOSA 16
  - 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki: KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2018 – 31.12.2018

### 3. Sprawozdanie jednostkowe.

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

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

#### Metody wyceny aktywów i pasywów:

#### a) wartości niematerialne i prawne:

- nabyte z własnych środków – w cenie nabycia,
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu - w wartości określonej w decyzji,
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie darowizny lub spadku - w wartości rynkowej wg dnia nabycia, chyba że umowa darowizny określa tę wartość,

#### b) środki trwałe:

- w przypadku zakupu – według cen nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
  - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,
  - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów, a w przypadku braku wg wartości godziwej,
  - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej, chyba że umowa określa tę wartość,
  - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
  - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawy,
- c) 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,

#### d) materiały – według cen zakupu,

#### e) należności - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,

#### f) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych – według wartości nominalnej,

#### g) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,

#### h) pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.

#### Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,
- b) odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania,
- c) wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz,
- d) odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku budżetowego,
- e) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
  - książki i inne zbiory biblioteczne,
  - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
  - odzież i umundurowanie,
  - meble i dywany,
  - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 500,00 zł – 10,000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania,
- f) nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury,
- g) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową,
- h) składniki majątku o wartości:
  - nie przekraczającej 50,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
  - w przedziale 50,00 zł – 499,99 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;
  - w przedziale 500,00 zł – 10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe,
- i) na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

5. Inne informacje: -----

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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:

| Lp.     | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów   | Wartość - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości |              |                               | 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 <sup>1)</sup> | Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6) | aktualizacja | zbycie | likwidacja |  |   | inne <sup>2)</sup> | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy) | Zmniejszenia | 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  | 92 250,09                                  |                      |              |                               | 0,00                                |              |        |            |  | 0,00  | 92 250,09          | 92 250,09                                    |   |              | 92 250,09   | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 2       | Środki trwałe:   | 49 502 545,08                              | 0,00                 | 2 338 143,24 | 0,00                          | 2 338 143,24                        | 0,00         | 0,00   | 169 415,10 | 0,00                                     | 169 415,10  | 51 671 273,22      | 13 361 213,81                                | 1 165 237,66  | 143 869,78   | 14 382 581,69   | 36 141 331,27                           | 37 288 691,53                          |
| Grupa 0 | Grunty   | 7 613 858,52                               |                      | 8 861,00     |                               | 8 861,00                            |              |        | 7 122,97   |  | 7 122,97  | 7 615 596,55       |  |   |              | 0,00  | 7 613 858,52                            | 7 615 596,55                           |
| Grupa 1 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 6 121 607,25                               |                      | 197 185,00   |                               | 197 185,00                          |              |        | 23 694,28  |  | 23 694,28   | 6 295 097,97       | 2 068 161,39                                 | 257 721,34  | 5 271,93     | 2 320 610,80  | 4 053 445,86                            | 3 974 487,17                           |
| Grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej  | 32 551 842,09                              |                      | 2 061 568,99 |                               | 2 061 568,99                        |              |        | 138 597,85 |  | 138 597,85  | 34 474 813,23      | 8 973 823,40                                 | 724 341,69  | 138 597,85   | 9 559 567,24  | 23 578 018,69                           | 24 915 245,99                          |
| Grupa 3 | Kotły i maszyny energetyczne   | 420 052,00                                 |                      |              |                               | 0,00                                |              |        |            |  | 0,00  | 420 052,00         | 142 045,58                                   | 6 319,16  |              | 148 364,74  | 278 006,42                              | 271 687,26                             |
| Grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania  | 1 176 685,48                               |                      |              |                               | 0,00                                |              |        |            |  | 0,00  | 1 176 685,48       | 1 089 079,05                                 | 52 229,43   |              | 1 141 308,48  | 87 606,43                               | 35 377,00                              |
| Grupa 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne  | 79 191,89                                  |                      |              |                               | 0,00                                |              |        |            |  | 0,00  | 79 191,89          | 56 781,10                                    | 4 759,61  |              | 61 540,71   | 22 410,79                               | 17 651,18                              |
| Grupa 6 | Urządzenia techniczne  | 612 305,20                                 |                      | 62 838,25    |                               | 62 838,25                           |              |        |            |  | 0,00  | 675 143,45         | 357 492,69                                   | 45 826,89   |              | 403 319,58  | 254 812,51                              | 271 823,87                             |
| Grupa 7 | Środki transportu  | 662 846,38                                 |                      | 4 000,00     |                               | 4 000,00                            |              |        |            |  | 0,00  | 666 846,38         | 476 213,52                                   | 50 638,94   |              | 526 852,46  | 186 632,86                              | 139 993,92                             |
| Grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane  | 264 156,27                                 |                      | 3 690,00     |                               | 3 690,00                            |              |        |            |  | 0,00  | 267 846,27         | 197 617,08                                   | 23 400,60   |              | 221 017,68  | 66 539,19                               | 46 828,59                              |

\* nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Cewice



1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych:

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

0,00 zł

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

7.410,54 zł - działki w Maszewie Lęborskim: nr 90/3 – 0,0629 ha, nr 90/4 – 0,0052 ha, nr 90/5 - 0,0078 ha, nr 90/6- 0,0029 ha oraz nr 90/7 – 0,1035 ha.

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:

Jednostka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów.

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

Jednostka posiada 96 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł na łączną kwotę 106.752,00 zł.

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych):

| Lp. | Grupa należności          | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |        | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---------------------------|----------------------------------|--|--------|--------------------------------|
|     | Należności ogółem, w tym: | 85 014,59                        | 0,00   | 890,91 | 84 123,68                      |
| 1   | należności wątpliwe       | 85 014,59                        | 0,00   | 890,91 | 84 123,68                      |

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

Jednostka nie posiada rezerw na zobowiązania.

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

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:

Jednostka nie posiada tego typu zobowiązań.

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

Jednostka nie posiada tego typu zobowiązań.

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:

Jednostka nie posiada tego typu zobowiązań.

1.13. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem do zapłaty za nie:

Jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

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

Jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

| Lp. | Wyszczególnienie         | Kwota wypłaconych środków pieniężnych |
|-----|--------------------------|---------------------------------------|
|     | Świadczenia pracownicze: | 3 190 477,51                          |

|   |  |              |
|---|--|--------------|
| 1 | z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami  | 2 354 319,61 |
| 2 | z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń | 452 813,90   |
| 3 | dodatkowe wynagrodzenie roczne   | 167 919,82   |
| 4 | pozostałe (w tym nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)             | 215 424,18   |

- 2.
- 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:  
Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.
- 2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki i różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:  
Jednostka nie poniosła kosztów w związku z budową środków trwałych siłami własnymi.
- 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:  
Jednostka nie posiada tego typu pozycji bilansowej.
- 2.4. Kwota 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:  
Kwota zgromadzona na rachunku VAT – 398,98 zł.
- 2.6. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeliby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:  
Innych informacji brak.

SKARNOGÓRZANIE GMINY

mgr Maria Franciszczak

(główny księgowy)

28.09.2019

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Jerzy Bańka

(kierownik jednostki)