

Informacja dodatkowa

korekta nr 1 z dnia 10.06.2019 roku

Przyczyna korekty:

* rozszerzono opis w pkt. 3,

* zmiana załącznika nr 1.1 - szczegółowe zestawienie środków trwałych - zmiana wartości netto

Dane

I

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1

Nazwę jednostki

Gmina Lisewo

1.2

Siedzibę jednostki

Lisewo

1.3

Adres jednostki

ul. Chełmińska 2, 86-230 Lisewo

1.4

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

2.

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

3.

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego zawiera dane następujących jednostek:

Urząd Gminy, ul. Chełmińska 2, 86-230 Lisewo

Jednostka Samorządu Terytorialnego (Organ), ul. Chełmińska 2, 86-230 Lisewo

Gminne Usługi Wodno Kanalizacyjne, ul. Boczna 13, 86-230 Lisewo

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, ul. Toruńska 15, 86-230 Lisewo

Zespół Szkolno-Przedszkolny, ul. Toruńska 17, 86-230 Lisewo

Szkoła Podstawowa w Krusinie, Krusin 53, 86-230 Lisewo

Zakład Aktywności Zawodowej w Drzonowie, Drzonowo 42, 86-230 Lisewo

Bilans skonsolidowany zawiera bilanse jednostek budżetowych, samorządowego zakładu budżetowego, instytucji kultury, samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej oraz jednostki samorządu terytorialnego

Bilans skonsolidowany zawiera dane następujących jednostek:

Urząd Gminy, ul. Chełmińska 2, 86-230 Lisewo

Jednostka Samorządu Terytorialnego (Organ), ul. Chełmińska 2, 86-230 Lisewo

Gminne Usługi Wodno Kanalizacyjne, ul. Boczna 13, 86-230 Lisewo

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, ul. Toruńska 15, 86-230 Lisewo

Zespół Szkolno-Przedszkolny , ul. Toruńska 17, 86-230 Lisewo

Szkoła Podstawowa w Krusinie, Krusin 53, 86-230 Lisewo

Zakład Aktywności Zawodowej w Drzonowie, Drzonowo 42, 86-230 Lisewo

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej pod nazwą Gminny Ośrodek Zdrowia w Lisewie, ul. Toruńska 14, 86-230 Lisewo

Gminna Biblioteka Publiczna w Lisewie, ul. Toruńska 15, 86-230 Lisewo

**4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
załącznik nr 4.1**

**5. Inne informacje
Nie dotyczy**

II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

**Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan 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
załącznik nr 1.1**

1.1

**Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kulturalnych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
Brak takiej informacji**

1.2

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

1.3

Nie dotyczy

1.4

**Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
załącznik nr 1.4**

1.5 **Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym 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 należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)**
załącznik nr 1.7

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**

pożyczki	369 016,10
kredyty	1 531 030,00

b **powyżej 3 lat do 5 lat**

pożyczki	338 923,30
kredyty	1 089 648,00

c **powyżej 5 lat**

pożyczki	416 512,96
kredyty	1 979 322,00

1.10 **Kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingowe z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby 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 na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**
Nie dotyczy

1.12 **Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Nie dotyczy

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników a zobowiązaniem zapłaty za nie

1.13

Nie dotyczy

Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie

1.14

Nie dotyczy

Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

1.15

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2018 roku wynosi 9.815.766,27 zł.

1.16

Inne informacje

Brak

2.

2.1

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

2.2

645.086,48 zł nie zawiera odsetek i różnic kursowych

Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

2.3

3.640 zł. - odszkodowanie z polisy ubezpieczeniowej

Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

2.4

Nie dotyczy

2.5

Inne informacje

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

3.

Nie dotyczy

Załącznik nr 1.1

1.1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan 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

Grupa	Wartość inwentarzowa					Umorzenia					Wartość netto
	BO.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.	B.O.	Całk. um. pod datą zakupu	Zmniejsz.	Wartość umorz. roczna	B.Z.		
1.	2.	3.	5.	6.	7.	8.	10.	11.	12.	15.	
Gr.0	1 022 865,09	48 129,00	6 617,29	1 064 376,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 064 376,80	
Gr. I 011	14 588 250,59	2 917 031,07	822 112,01	16 683 169,65	4 582 530,81	0,00	221 251,31	285 673,87	4 646 953,37	12 036 216,28	
Gr. II 011	22 111 614,05	3 563 607,28	198 250,84	25 476 970,49	8 618 810,78	0,00	0,00	884 455,17	9 503 265,95	15 973 704,54	
Gr. III 011	376 923,04	0,00	0,00	376 923,04	369 323,20	0,00	0,00	4 686,39	374 009,59	2 913,45	
Gr. IV 011	194 938,37	642 564,34	4 629,74	832 872,97	136 345,51	0,00	4 380,35	24 824,98	156 790,14	676 082,83	
Gr. V 011	43 603,48	0,00	0,00	43 603,48	33 315,43	0,00	0,00	6 104,49	39 419,92	4 183,56	
Gr. VI 011	4 391,10	0,00	0,00	4 391,10	475,71	0,00	0,00	439,11	914,82	3 476,28	
Gr. VII 011	1 174 630,23	818 640,00	789 350,00	1 203 920,23	1 141 908,11	0,00	575 951,66	136 471,11	702 427,56	501 492,67	
Gr. VIII 011	673 017,52	89 113,50	85 104,45	677 026,57	459 924,46	0,00	84 305,45	130 716,60	506 335,61	170 690,96	
Razem 011:	40 190 233,47	8 079 085,19	1 906 064,33	46 363 254,33	15 342 634,01	0,00	885 888,77	1 473 371,72	15 930 116,96	30 433 137,37	
020	61 083,67	0,00	0,00	61 083,67	11 641,90	0,00	0,00	44 434,47	56 076,37	5 007,30	
Razem 020:	61 083,67	0,00	0,00	61 083,67	11 641,90	0,00	0,00	44 434,47	56 076,37	5 007,30	

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
Grunty w wieczystym użytkowaniu 2018

Lp.	Treść (nr działki, 2)	Wyszczególnienie 3	Stan na początek 4	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan an koniec roku 7
				zwiększenia 5	zmniejszenia 6	
1		Powierzchnia (m2)	6 788,80	0,00	0,00	6 788,80
1	Nr 150	Wartość (zł)	102 646,66	0,00	0,00	102 646,66
2	Nr 63/3	Powierzchnia (m2)	300,00	0,00	0,00	300,00
		Wartość (zł)	4 524,00	0,00	0,00	4 524,00
3	Nr 27/10	Powierzchnia (m2)	186,00	0,00	0,00	186,00
		Wartość (zł)	2 804,88	0,00	0,00	2 804,88
4	Nr 8/1	Powierzchnia (m2)	600,00	0,00	0,00	600,00
		Wartość (zł)	9 048,00	0,00	0,00	9 048,00
5	Nr 4/3	Powierzchnia (m2)	900,00	0,00	0,00	900,00
		Wartość (zł)	13 572,00	0,00	0,00	13 572,00
6	Nr 40/1	Powierzchnia (m2)	500,00	0,00	0,00	500,00
		Wartość (zł)	7 540,00	0,00	0,00	7 540,00
	Razem	Powierzchnia (m2)	9 274,80	0,00	0,00	9 274,80
	Razem	Wartość (zł)	140 135,54	0,00	0,00	140 135,54

Dane o odpisach aktualizujących należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek I.7 samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności w 2018 roku

Lp.	Należności	Stan na początek roku obrotowego (Bo)	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (Bz)
			zwiększenia	wykorzystania	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
1	odpady komunalne	0,00	45 500,73	0,00	0,00	45 500,73
2	podatki	0,00	101 090,91	0,00	0,00	101 090,91
3.	opłaty za wodę i ścieki	0,00	17 048,36	0,00	0,00	17 048,36
4.	opłaty za przedszkole	0,00	111,66	0,00	0,00	111,66
	Razem	0,00	163 751,66	0,00	0,00	163 751,66

