

INFORMACJA DODATKOWA

Części I

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

1.1 Nazwa jednostki – **Urząd Gminy Lichnowy,**

1.2 siedziba jednostki – **województwo pomorskie, powiat malborski, gmina Lichnowy,**

1.3 adres jednostki – **ul. Tczewska 6, 82-224 Lichnowy,**

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki- **administracja samorządowa**

Przedmiotem działalności Urzędu Gminy Lichnowy jest wykonywanie zadań własnych , zadań zleconych, zadań powierzonych oraz zadań wynikających z uchwał Rady Gminy Lichnowy oraz Zarządzeń Wójta Gminy Lichnowy.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem – **01.01.2018r. - 31.12.2018r.,**

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostki

Aktywa i pasywa jednostek wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości , w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości i z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów 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.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostki przyjęły następujące ustalenia :

- a) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 3 500 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji księgowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostki dokonują jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.,
- b) jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania , umarza się:
- książki i inne zbiory biblioteczne,
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktycznemu realizowanemu w szkole,
 - odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany,
- c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w wartości początkowej powyżej 3 500 zł jednostki wprowadzają się do ewidencji aktywów i dokonują od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych za wyjątkiem gruntów. Opisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych,

Części II

Dodatkowe informacje i objaśnienia należy wykazać następujące informacje:

1.1.Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zmniejszenia i zwiększenia 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.

W punkcie tym wykazuje się szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Informacje te zawarte są w formie poniższych tabel (od Tabela nr 1 do Tabela Nr 6).

tabela nr 2

Zmiana wartości umorzenia Wartości Niematerialne i Prawne (WNIp)

W złotych

Lp.	WNIp - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan koniec roku obrotowego
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem	zbycie	likwidacja	inne	zmniejszenia ogółem	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	66 131,63	4 715,02			4 715,02					70 846,65
2	pozostałe wartości niematerialne i prawne										
Razem		66 131,63	4 715,02	0,00	0,00	4 715,02	0,00	0,00	0,00		70 846,65

tabela nr 3

Zmiana wartości netto Wartości Niematerialne i Prawne (WNIp)

W złotych

l.p.	WNIp - rodzaje	Wartość netto WNIp na początek roku obrotowego	Wartość netto WNIp na koniec roku obrotowego
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	7 991,26	3 276,24
2	pozostałe wartości niematerialne i prawne		
Razem		7 991,26	3 276,24

tabela nr 4

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

W złotych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	zbycie	likwidacja	inne	zmniejszenia ogółem	
1,1	Grunty	857 056,25	0				2 631,15			2 631,15	854 425,10
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3 298,06	0	0	0	0	0	0	0	0	3 298,06
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 878 554,46	2 084 894,11	0	0	2 084 894,11	0	0	0	0	32 963 448,57
1.3,	Urządzenia techniczne i maszyny	656 468,50	15 791,00	0	0	15 791,00	19 500,00	0	0	19 500,00	652 759,50
1.4	Środki transportu	517 019,11	121 954,25	0	0	121 954,25	35 013,00	0	0	35 013,00	603 960,36
1.5.	Inne środki trwałe			0	0		0	0	0		0
Razem		32 909 098,32	2 222 639,36	0	0	2 222 639,36	57 144,15	0	0	57 144,15	35 074 593,53

tabela nr 5

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

W złotych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia ogółem	zbycie	likwidacja	inne	zmniejszenia ogółem	
1,1	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 703 848,53	0	0	1 020 123,69	1 020 123,69	0	0	0	0	11 723 972,22
1.3,	Urządzenia techniczne i maszyny	576 917,66	0	0	23 182,58	23 182,58	12 500,01	0	0	12 500,01	587 600,23
1.4	Środki transportu	503 103,02	0	0	18 925,19	18 925,19	30 699,45	0	0	30 699,45	491 328,76
1.5.	Inne środki trwałe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem		11 783 869,21	0	0	1 062 231,46	1 062 231,46	43 199,46	0	0	43 199,46	12 802 901,21

tabela nr 6

Zmiana wartości netto środków trwałych

W złotych

Lp.	Środki trwałe - rodzaje	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych stan koniec roku obrotowego
1,1	Grunty	857 056,25	854 425,10
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 174 705,93	21 239 296,35
1.3,	Urządzenia techniczne i maszyny	79 550,84	65 159,27
1.4	Środki transportu	13 916,09	112 631,60
1.5.	Inne środki trwałe		
Razem		21 125 229,11	22 271 512,32

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – **brak danych**.

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

Wartość początkowa środków trwałych może być pomniejszana o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W sytuacji dokonania takich odpisów, ich wartość należy przedstawić w postaci poniższych tabel (Tabela Nr 7 i Tabela Nr 8) – **nie dotyczy**.

Tabela Nr 7

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1					0zł
2					0zł
Razem		0zł	0zł	0zł	0zł

Tabela Nr 8

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1					0zł
2					0zł
Razem		0zł	0zł	0zł	0zł

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej. Prezentuje się je w aktywach bilansu. Informacje dotyczące gruntów otrzymanych w wieczyste użytkowanie należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 9).

tabela nr 9

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

W złotych

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczystie (Nr działki, obręb, powierzchnia)	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego
1	39/5 obręb Lisewo - 229m2	415,13	0,00	0,00	415,13
2	151/8 obręb Dąbrowa - 730 m2	1 076,93	0,00	0,00	1 076,93
3	80/2 obręb Boręty - 1200 m2	1 560,00	0,00	0,00	1 560,00
4	112/19 obręb Szymankowo - 1486 m2	100,00	0,00	0,00	100,00
5	112/20 obręb Szymankowo - 558 m2	146,00	0,00	0,00	146,00
Razem		3 298,06	0,00	0,00	3 298,06

1.5 Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Powyższe umowy charakteryzują się tym, że środki trwale użytkowane na ich podstawie nadal pozostają w księgach ich właścicieli. Wartość takich środków trwałych ujmuje się w ewidencji pozabilansowej i przedstawia w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 10) – **nie dotyczy**.

tabela nr 10

Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych , używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Środki trwale niemortyzowane przez jednostkę - używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
		0,00			0,00
		0,00			0,00
		0,00			0,00
		0,00			0,00
		0,00			0,00
Razem		0,00			0,00

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

Dane dotyczące wartości i ilości papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 11) .

tabela nr 11

Wartość posiadanych papierów wartościowych , w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Wartość na koniec roku obrotowego	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	Udziały - Centralny Wodociąg Żuławski w Nowym Dworze Gdańskim	4 036	2 231 908,00	182	100 646,00	0,00	0,00	4218	2 332 554,00
2	Udziały w budynkach	714/3000	12 786,80	0	0,00	0,00	0,00	714/3000	12 786,80
Razem			2 244 694,80		100 646,00		0,00		2 345 340,80

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).

tabela nr 12

Odpisy aktualizacyjne wartości należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
4	odsetki od pozostałych zaległości	205 870,04	23 682,38	13 206,49	0,00	13 206,49	216 345,93
Razem		205 870,04	23 682,38	13 206,49	0,00	13 206,49	216 345,93

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

W sytuacji, kiedy jednostka tworzy rezerwy, ich wartość należy przedstawić w formie poniższej tabeli (Tabela Nr 13) – **nie dotyczy**.

tabela nr 13

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celów ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem	
Razem							

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

- powyżej 1 roku do 3 lat – 0,00 zł,
- powyżej 3 do 5 lat – 0,00 zł,
- powyżej 5 lat – 0,00 zł.

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 zwrotnego – **nie dotyczy**.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń. – **nie dotyczy**

tabela nr 14

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia majątku jednostki	Kwota zabezpieczenia
Razem		

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.

tabela nr 15

Kwota zobowiązań warunkowych , w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji, także wekslowych niewykazanych w bilansie , ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i form tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Kwota zabezpieczenia	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1	weksle	6 675 252,00	7 350 252,00
Razem		6 675 252,00	7 350 252,00

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie – **nie dotyczy**.

1.14. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Otrzymane polisy i gwarancje na zabezpieczenie należytego wykonania umów wynoszą **575 312,49 zł**.

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego, tj.:

- odprawy emerytalne i rentowe – 41 880,00 zł,
- świadczenia urlopowe – 14 465,92 zł,
- inne świadczenia pracownicze – 1750,00 zł.

1.16. Inne informacje – **brak danych**.

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.

Informacja na temat kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie przedstawia poniższa tabela (Tabela Nr 16).

tabela nr 16

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

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	Różnice kursowe
1	opracowanie projektu budowlanego budowy kanalizacji przy drodze nr 191067 we wsi Dąbrowa	6 500,00	0	0
2	Aktywny senior- wykonanie siłowni zewnętrznej w Lichnowach	15 185,63	0	0
3	budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Szymankowie z możliwością podłączenia budynku na działce nr 133/2 oraz 133/1 przy ul. Bocznej	42 999,99	0	0
4	Modernizacja drogi gminnej nr 191102G ul. Braterska w Lisewie Malborskim	384 610,00	0	0
5	dofinansowanie zakupu wyposażenia dla OSP Lichnowy i Lisewo Malborskie ze środków Funduszu Ministerstwa Sprawiedliwości Program I, Priorytet III B	15 791,00	0	0
6	montaż wiaty przystankowej wraz z utwardzeniem	7 979,00	0	0
7	modernizacja dwóch sal lekcyjnych budynku SP w Lisewie Malborskim	45 000,00	0	0
8	zakup ciągnika z osprzętem	110 811,21	0	0
9	zakup przyczepki	11 500,00	0	0

10	budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Lichnowy	99 854,50	0	0
11	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Szymankowo, Tropiszewo i Starynia	24 919,74	0	0
12	Pomorskie Trasy Rowerowe -Rowerem przez Żuławy	1 318 197,00	0	0
13	OZE-poprawą gospodarki niskoemisyjnej na Żuławach	1 896,09	0	0
14	zagospodarowanie działki 72/8 w Lisewie Malborskim	115 719,92	0	0
15	utworzenie dwóch siłowni zewnętrznych w miejscowości Boręty i Parszewo wraz z doposażeniem placów zabaw w Staryni, Borętach i Lisewie Malborskim	8 600,00	0	0
Razem		2 209 564,08	0	0

2.3.Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – **nie dotyczy.**

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 – **1 082,99 zł.**

2.5.Inne informacje – **brak danych.**

3.Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – **nie dotyczy.**

SKARBNIK GMINY

Halina Stodur

Halina Stodur

.....
(główny księgowy)

2019-03-29

.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Jan Michalski

Jan Michalski

.....
(kierownik jednostki)