

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminy Ryjewo za 2018 rok.**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	<b>Podstawowe informacje o jednostce sporządzającej sprawozdanie finansowe</b>
1.1	nazwę jednostki
	<b>Gmina Ryjewo</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Ryjewo</b>
1.3	adres jednostki
	<b>82-420 Ryjewo ul. Lipowa 1</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>JST- kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>Sprawozdanie za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Informacja zawiera dane łączne obejmujące 4 jednostki budżetowe: Urząd Gminy Ryjewo; Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej; Szkołę Podstawową w Ryjewie oraz Szkołę Podstawową w Straszewie.</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<b>Każda jednostka budżetowa Gminy posiada własne zasady polityki rachunkowości, jednostki budżetowe zobowiązane są do stosowania rozwiązań wynikających z rozporządzenia w sprawie rachunkowości i planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych... . Stosowane zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z przepisów obowiązującego prawa. Księgi główne prowadzone są w sposób spełniający zasady podwójnego zapisu, zgodnie z zasadą memorialową, z wyjątkiem dochodów i wydatków, które ujmowane są metodą kasową. Księgi pomocnicze dostosowywane są za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego. Środki trwale w budowie – zgodnie z ustawą o rachunkowości – wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy aktualizujące należności dokonuje się w pełnej wysokości należności podlegającej odpisowi po odliczeniu wcześniej dokonanych zabezpieczeń i gwarancji. Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest według stawek określonych w updop.</b>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>Informacje przedstawia tabela nr 1i 2</b>

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Jednostki nie dysponują takimi informacjami.</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>W roku obrotowym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych.</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	<b>Gmina nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.</b>
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
	<b>Gmina nie użytkuje żadnych obcych środków trwałych</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Gmina posiada udziały o wartości 4.301,00zł. w 2 spółkach oraz w jednym banku zgodnie z tabelą nr 3 w załączeniu.</b>
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)
	<b>Odpisy aktualizujące wartość należności przedstawiono w tabeli nr 4.</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie utworzono żadnych rezerw.</b>
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
	<b>2.938.805,00zł.</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>2.775.143,00zł</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>2.100.906,00zł.</b>
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
	<b>Gmina nie posiada zawartych umów leasingu.</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Gmina nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.</b>
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
	<b>Gmina nie posiada zobowiązań warunkowych</b>
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
	<b>Gmina posiada czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów z tytułu realizowanych zadań funduszu alimentacyjnego przez GOPS w Ryjewie. Stan na początku okresu sprawozdawczego wynosił 244.900,00 na koniec okresu sprawozdawczego 216.950,00.</b>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Gminie nie udzielano żadnych gwarancji i poręczeń.</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>W okresie sprawozdawczym wypłacono świadczenia pracownicze na kwotę 51.090,87</b>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów</b>
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
	<b>Żadna z jednostek nie wytwarzała we własnym zakresie środków trwałych.</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>W Urzędzie Gminy wystąpił nieprzewidywany przychód w wysokości 10.000,00 zł. z tytułu wpłaconego wadium przez przedsiębiorcę, który wygrał przetarg jednak odmówił podpisania umowy.</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Małgorzata Zdunek

2019-04-29

Sławomir Słupczyński

(skarbnik)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018-31.12.2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>	<b>644 426,94</b>	<b>527 425,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>527 425,33</b>	<b>0,00</b>	<b>8 730,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>257 019,28</b>	<b>265 750,11</b>	<b>906 102,16</b>
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	178 158,31	6 754,45				6 754,45		6 911,83				6 911,83	178 000,93
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	466 268,63	520 670,88				520 670,88		1 819,00			257 019,28	258 838,28	728 101,23
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>	<b>46 897 023,47</b>	<b>6 461 612,44</b>	<b>9 321 511,22</b>	<b>0,00</b>	<b>98 133,13</b>	<b>15 881 256,79</b>	<b>0,00</b>	<b>88 517,23</b>	<b>9 321 511,22</b>	<b>0,00</b>	<b>669 999,70</b>	<b>10 080 028,15</b>	<b>52 698 252,11</b>
2.	<b>Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)</b>	<b>42 434 110,58</b>	<b>248 743,08</b>	<b>9 321 511,22</b>	<b>0,00</b>	<b>98 133,13</b>	<b>9 668 387,43</b>	<b>0,00</b>	<b>88 517,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>383 514,00</b>	<b>472 031,23</b>	<b>51 630 466,78</b>
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	<i>1 692 262,46</i>		<i>65 450,00</i>			<i>65 450,00</i>						<i>0,00</i>	<i>1 757 712,46</i>
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	171 895,00					0,00						0,00	171 895,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	<i>37 559 978,98</i>		<i>8 734 939,72</i>		<i>98 133,13</i>	<i>8 833 072,85</i>		<i>24 144,00</i>				<i>24 144,00</i>	<i>46 368 907,83</i>
2.3.	<i>Środki transportu</i>	<i>820 919,67</i>		<i>146 616,00</i>			<i>146 616,00</i>					<i>99 630,00</i>	<i>99 630,00</i>	<i>867 905,67</i>
2.4.	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>2 360 949,47</i>	<i>248 743,08</i>	<i>374 505,50</i>			<i>623 248,58</i>		<i>64 373,23</i>			<i>283 884,00</i>	<i>348 257,23</i>	<i>2 635 940,82</i>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 462 912,89	6 212 869,36				6 212 869,36			9 321 511,22		286 485,70	9 607 996,92	1 067 785,33
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018-31.12.2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>	<b>644 426,94</b>	<b>2 195,44</b>	<b>0,00</b>	<b>525 229,89</b>	<b>527 425,33</b>	<b>257 019,28</b>	<b>8 730,83</b>	<b>0,00</b>	<b>265 750,11</b>	<b>906 102,16</b>
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	178 158,31	2 195,44		4 559,01	6 754,45		6 911,83		6 911,83	178 000,93
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	466 268,63			520 670,88	520 670,88	257 019,28	1 819,00		258 838,28	728 101,23
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>	<b>20 729 054,82</b>	<b>1 615 416,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 615 416,02</b>	<b>0,00</b>	<b>72 119,43</b>	<b>0,00</b>	<b>72 119,43</b>	<b>22 272 351,41</b>
2.	<b>Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)</b>	<b>20 729 054,82</b>	<b>1 615 416,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 615 416,02</b>	<b>0,00</b>	<b>72 119,43</b>	<b>0,00</b>	<b>72 119,43</b>	<b>22 272 351,41</b>
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	<i>17 821 560,44</i>	<i>1 304 540,31</i>			<i>1 304 540,31</i>		<i>7 746,20</i>		<i>7 746,20</i>	<i>19 118 354,55</i>
2.3.	<i>Środki transportu</i>	<i>761 496,65</i>	<i>13 133,64</i>			<i>13 133,64</i>				<i>0,00</i>	<i>774 630,29</i>
2.4.	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>2 145 997,73</i>	<i>297 742,07</i>			<i>297 742,07</i>		<i>64 373,23</i>		<i>64 373,23</i>	<i>2 379 366,57</i>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

**Tabel Nr 3. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 do 31.12.2018 r.)**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
								(3 + 5 - 7)	(4 + 6 - 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>1</b>	<b>Akcje</b>							<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.								0,00	0,00
1.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Udziały</b>	2 020,00	4 301,00					<b>2 020,00</b>	<b>4 301,00</b>
2.1.	Bank Ochrony Środowiska w Warszawie	100,00	1 800,00					100,00	1 800,00
2.2.	Zakład Utylizacji Odpadów Spółka z o.o. w Gilwie Małej	1 915,00	1,00					1 915,00	1,00
2.3.	"Zdrowie" Spółka z o.o. z siedzibą w Kwidzynie	5,00	2 500,00					5,00	2 500,00
<b>3.</b>	<b>Dłużne papiery wartościowe</b>							<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1.								0,00	0,00
3.2.								0,00	0,00
...								0,00	#ARG!
<b>4.</b>	<b>Inne papiery wartościowe</b>							<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1.								0,00	0,00
4.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>2 020,00</b>	<b>4 301,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 020,00</b>	<b>4 301,00</b>

**Tabela 4. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018 r.)**

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	ścieki	0,00	2 146,57			0,00	2 146,57
2.	woda,opłata stała	0,00	6 110,86			0,00	6 110,86
3.	wieczyste użytk.grunt.	0,00	14 790,24			0,00	14 790,24
4	czynsz dzier.mieszk.	0,00	9 923,89			0,00	9 923,89
5	sprzedaż nieruch.	0,00	1 950,59			0,00	1 950,59
6	podatek od nieruch.	0,00	78 772,49			0,00	78 772,49
7	podatek rolny	0,00	5 148,19			0,00	5 148,19
8	podatek leśny	0,00	9,00			0,00	9,00
9	opłata za śmieci	0,00	52 638,79			0,00	52 638,79
10	odsetki	0,00	48 202,64			0,00	48 202,64
11	należności od dłużników alimentacyjnych	923 900,17	50 557,80	16 743,42		16 743,42	957 714,55
	<b>Ogółem:</b>	<b>923 900,17</b>	<b>270 251,06</b>	<b>16 743,42</b>	<b>0,00</b>	<b>16 743,42</b>	<b>1 177 407,81</b>