

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
<b>1.</b>	
<b>1.1.</b>	<b>nazwę jednostki</b>
	URZĄD GMINY MAŁKINIA GÓRNA
<b>1.2.</b>	<b>siedzibę jednostki</b>
	MAŁKINIA GÓRNA
<b>1.3.</b>	<b>adres jednostki</b>
	UL. PRZEDSZKOLNA 1, 07-320 MAŁKINIA GÓRNA
<b>1.4.</b>	<b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	Usługi administracyjne świadczone dla ludności oraz usługi z art.7 ust.1 ustawy o samorządzie gminnym
<b>2.</b>	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:</b>
	01.01.2018 – 31.12.2018
<b>3.</b>	<b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</b>
	Nie dotyczy
<b>4.</b>	<b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP.
<b>5.</b>	<b>Inne informacje</b>
<b>II</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
<b>1.</b>	
<b>1.1</b>	<b>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>
	Tabela nr 1
<b>1.2.</b>	<b>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</b>
	Brak danych
<b>1.3.</b>	<b>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</b>
	Brak danych
<b>1.4.</b>	<b>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</b>
	Realna wartość gruntów Skarbu Państwa będących w użytkowaniu wieczystym Gminy Małkinia Górna na 31.12.2018r. wynosi 2.386.759 zł. Wartość została

	ustalona na podstawie decyzji ustalających opłaty za prawo wieczystego użytkowania.
<b>1.5.</b>	<b>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</b>
	Nie dotyczy
<b>1.6.</b>	<b>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</b>
	Na 31.12.2018r. Gmina posiadała udział w Zakładzie Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Sp. z o.o. w Małkini Górnej w wysokości brutto 1.380.200 zł (tj. 27604 udziałów).
<b>1.7.</b>	<b>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 JST (stan pożyczek zagrożonych)</b>
	Nie dotyczy
<b>1.8.</b>	<b>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</b>
	Saldo początkowe: 75.984,50 zł Zmniejszenia: 15.196,90 zł Zwiększenia: 0,00 zł Stan na 31.12.2018r.: 60.787,60 zł dotyczy sprzedaży ratalnej nieruchomości.
<b>1.9.</b>	<b>podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</b>
<b>a)</b>	<b>powyżej 1 roku do 3 lat</b>
	- kredyty i pożyczki = 3.579.191,50 zł - pozostałe zobowiązania długoterminowe = 80.000,00 zł
<b>b)</b>	<b>powyżej 3 do 5 lat</b>
	- kredyty = 3.510.376,00 zł
<b>c)</b>	<b>powyżej 5 lat</b>
	- kredyty = 10.329.266,00 zł
<b>1.10.</b>	<b>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>
	Nie dotyczy
<b>1.11.</b>	<b>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</b>
	Nie dotyczy
<b>1.12.</b>	<b>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</b>
	Nie dotyczy

<b>1.13.</b>	<b>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>
	Nie dotyczy
<b>1.14.</b>	<b>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</b>
	Nie dotyczy
<b>1.15.</b>	<b>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b>
	Tabela nr 2
<b>1.16.</b>	<b>inne informacje</b>
	Stan na 31.12.2018r. - pozostałych środków trwałych (k. 013) wynosi 1.924.297,71 zł - pozostałych wartości niematerialnych i prawnych (k. 020) wynosi 60.240,68 zł - umorzenia pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (k. 072) wynosi 1.984.538,39 zł
<b>2.</b>	
<b>2.1.</b>	<b>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</b>
	Nie dotyczy
<b>2.2.</b>	<b>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</b>
	Saldo konta 080 na 31.12.2018r. wynosi 6.436.620,92 zł
<b>2.3.</b>	<b>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b>
	Saldo konta 760 na 31.12.2018r. wynosi 33.864,79 zł, w tym: - losowe z tyt. likwidacji szkód = 11.620,47 zł - pozostałe = 22.244,32 zł
<b>2.4.</b>	<b>informacje 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.</b>	<b>inne informacje</b>
<b>3.</b>	<b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</b>





Tabela 2. ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE ZA ROK 2018

<b>Lp.</b>	<b>Rodzaj świadczenia</b>	<b>Kwota</b>
1	Odprawy emerytalne	21 600,00
2	Nagrody jubileuszowe	120 497,87
3	Ekwiwalent za urlop	31 098,03
<b>RAZEM:</b>		<b>173 195,90</b>