

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Narew
1.2.	siedzibę jednostki
	Narew
1.3.	adres jednostki
	Ul. Mickiewicza 101, 17-210 Narew
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd jest aparatem pomocniczym Wójta, przy pomocy którego Wójt sprawuje funkcję organu wykonawczego Gminy i wykonuje należące do jego właściwości zadania określone w ustawie o samorządzie gminnym, Statucie Gminy oraz ustawach szczególnych i aktach wydanych w celu realizacji tych ustaw. Do zakresu działania Urzędu należy zapewnienie warunków należytego wykonania zadań gminy, a w szczególności: 1/ zadań własnych, 2/ zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, 3/zadań związanych z organizacją i przeprowadzaniem wyborów powszechnych i referendów, 4/ innych zadań publicznych wykonywanych w ramach zawartych porozumień i umów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W jednostce rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, okresami sprawozdawczymi są okresy miesięczne, kwartalne, półroczne i roczne. Zapasy magazynowe materiałów wycenia się według rzeczywistych cen ich nabycia. Rozchód materiałów wycenia się po cenach średnich. Gospodarką magazynową nie obejmuje się drobnych materiałów biurowych, ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio po zakupie. W zakresie gospodarki zapasami materiałowymi prowadzi się ewidencję analityczną: wartościową i ilościowo-wartościową. Wyposażenie podlega ewidencji wartościowej i ilościowo-wartościowej. Ewidencja ilościowo-wartościowa prowadzona jest w księdze inwentarzowej. Wyceny środków trwałych dokonuje się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że środki trwale stanowiące własność jednostki, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się wg wartości określonej decyzji. Do środków trwałych zaliczamy środki o wartości powyżej 10.000,00 zł, pozostałe środki trwale stanowią środki o wartości od 350,00 zł do 10.000,00 zł. Umorzenie środków trwałych zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi, określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, zapisywane jest w księdze głównej na koniec roku budżetowego. Pozostałe środki trwale, o wartości 350,00 zł i powyżej oraz poniżej 10.000,00 zł, umarza się w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. Środki trwale na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, jak również o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, jak również o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. W przypadku środków trwałych oraz wartości niematerialnych i

	<p>prawnych stosuje się liniową metodę amortyzacji. Wszystkie zobowiązania w jednostce budżetowej mają charakter krótkoterminowy, czyli dotyczą danego roku budżetowego. Na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ewidencja i rozliczenie kosztów działalności podstawowej przebiega w zespole 4 kont tzn. na kontach kosztów rodzajowych.</p>						
5.	inne informacje						

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:						
1.							
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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 według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)
				Aktualizacja wartości	Przychody	Przemieszczenie	
	1	2	3	4	5	6	7
	1.	Grunty	262 277,81	-----	68 501,41	-----	68 501,41
	2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 287 429,46	-----	724 418,66	1 153 231,01	1 877 649,67
	3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 222 953,71	-----	13 000,01	-----	13 000,01
	4.	Środki transportu	1 714 936,04	-----	309 787,39	-----	309 787,39
	5.	Wartości niematerialne i prawne	77 074,15	-----	31 430,63	-----	31 430,63

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	8	9	10	11	12
1.	Grunty	8 670,13	-----	-----	8 670,13	322 109,09
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	237 030,39	-----	35 323,86	272 354,25	29 892 724,88
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	-----	2 400,00	7 332,00	9 732,00	1 226 221,72
4.	Środki transportu	-----	77 500,00	-----	77 500,00	1 947 223,43
5.	Wartości niematerialne i prawne	-----	7 798,21	-----	7 798,21	100 706,57

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	
1	2	13	14	15	16	17
1.	Grunty	-----	-----		-----	-----
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 283 018,97	-----	1 157 321,34	227 287,66	1 384 609,00

3.	Urządzenia techniczne i maszyny	874 147,96	-----	86 951,72	----- ----	86 951,72
4.	Środki transportu	1 206 757,73	-----	130 390,47	292 556,00	422 946,47
5.	Wartości niematerialne i prawne	63 501,97	-----	37 314,82	----- ----	37 314,82

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	18	19	20	21
1.	Grunty	-----	-----	262 277,81	322 109,09
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	237 030,39	13 430 597,58	16 004 410,49	16 462 127,30
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	9 201,00	951 898,68	348 805,75	274 323,04
4.	Środki transportu	77 500,00	1 552 204,20	508 178,31	395 019,23
5.	Wartości niematerialne i prawne	7 798,21	93 018,58	13 572,18	7 687,99

Stan pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2018 r.:

- wartość księgowa – 596.898,63 zł

- umorzenie – 596.898,63 zł

- wartość bilansowa netto – 0,0 zł.

1.2.	Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie posiada szacunków dotyczących wartości rynkowej środków trwałych

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie posiada
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)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności podatkowe	27 395,47	238 375,29	-----	4 827,60	260 943,16
2.	Należności odsetkowe od należności podatkowych	8 061,00	75 493,00	-----	2 229,00	81 325,00
3.	Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego	1 008 034,33	102 577,95	-----	3 086,08	1 107 526,20
4.	Należności odsetkowe z tytułu funduszu alimentacyjnego	283 540,50	57 079,97	-----	3 473,62	337 146,95
5.	Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej	82 273,26	-----	-----	1 958,60	80 314,66

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 pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat – nie dotyczy
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 zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Świadczenia pracownicze w tej pozycji obejmują: wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, pochodne od wynagrodzeń, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe, świadczenia urlopowe oraz inne świadczenia pracownicze (m. in. badania lekarskie, zwrot za okulary korekcyjne, szkolenia pracowników, dopłata do studiów). Na świadczenia pracownicze w 2018 r. wydatkowano kwotę 1.991.862,21 zł.
1.16.	inne informacje

2.	
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
	<p>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2018 r. wyniósł 1.029.536,11 zł. Na wartość tę składało się siedem zadań inwestycyjnych: 1/ modernizacja ulicy we wsi Soce – 2.000,00 zł, 2/ termomodernizacja budynku ZSP w Narwi – 668.475,11 zł, 3/ budowa garażu OSP w Trześciance – 104.310,30 zł, 4/ remont budynku gospodarczego przy lecznicy w Narwi – 28.047,83 zł, 5/ zakup wozu do OSP Trześcianka – 183.178,93 zł, 6/majątek ruchomy otrzymany nieodpłatnie od Straży Granicznej w Białymstoku – 35.523,94 zł, 7/ modernizacja ulicy w miejscowości Waniewo – 8.000,00 zł.</p> <p>W w/w kosztach środków trwałych w budowie nie wystąpiły odsetki i różnice kursowe.</p>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Pozostałe przychody operacyjne – 36.050,00 zł (przychody ze sprzedaży gruntów rolnych), 9.872,28 zł (rozwiązanie odpisów aktualizujących należności); Pozostałe koszty operacyjne – refaktura kosztów oleju grzewczego – 25.777,77 zł, zobowiązanie wobec podmiotu z tytułu przedawnienia zobowiązania podatkowego – 48.958,00 zł, utworzenie odpisów aktualizujących należności – 340.953,24 zł.
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
	Nie dotyczy
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

SKARBNIK GMINY

Iwona Nikonowicz
mgr Iwona Nikonowicz

.....

(główny księgowy)

2019.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr Andrzej Płajkiewicz

.....

(kierownik jednostki)