

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Margonin
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Kościuszki 13, 64-830 Margonin
1.3	adres jednostki
	ul. Kościuszki 13, 64-830 Margonin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	wszystkie sprawy publiczne o charakterze lokalnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2018 r do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: -w przypadku zakupu- według cen nabycia, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie- według koszty wytworzenia, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów, a przy ich braku według wartości rynkowej, - w przypadku nieodpłatnego otrzymania, darowizny- według wartości rynkowej z dnia otrzymania, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub j.s.t.- w wysokości określonej w decyzji, - przyjęte po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce- według wartości netto wynikając ej z bilansu zlikwidowanej jednostki, - w przypadku otrzymania na skutek wymiany niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy. 2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje według zasad określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 3. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 4. Umorzenie i amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych odpisuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego. 5. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów a wynik takiej aktualizacji odnosi się na fundusz. 6. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej do 10.000,- zł umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania.

	8. Zakupu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej równej lub powyżej 10.000,- zł dokonuje się ze środków na wydatki inwestycyjne. 9. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 10. Zakupione materiały (w tym paliwo do motorówki, środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.
5.	inne informacje
	nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	Tabela nr 1, 2 i 3
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 wieczystość
	Tabela nr 5
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Tabela nr 6
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 7
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 8
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

	Tabela nr 10
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Tabela nr 10
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 10
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
	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
	Tabela nr 14
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela nr 13
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 12
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy

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

Danuta Bogacz
(główny księgowy)

2019-04-24
(rok, miesiąc, dzień)

Janusz Piechocki
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1- szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

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)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	Przychody (nabycie)	Przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	49.980,97	0,00	2 963,00	0,00	2.963,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 943,97
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz.1+2)	49 980,97	0,00	2 963,00	0,00	2 963,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 943,97
4.	Grunty	6 971 224,05	0,00	68 239,23	0,00	68 239,23	12 134,19	0,00	70 268,25	82 402,44	6 957 060,84
5.	w tym: grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	45 254,63	0,00	0,00	0,00	0,00	126,00	0,00	0,00	126,00	45 128,63
6.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51 918 624,74	10 300 287,82	349 999,99	0,00	10 650 287,81	31 400,00	0,00	312 462,13	343 862,13	62 225 050,42
7.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 068 960,33	50 924,47	38 697,79	0,00	89 622,26	0,00	0,00	0,00	0,00	3 158 582,59
8.	Środki transportu	323 746,07	0,00	0,00	0,00	0,00	25 300,00	0,00	0,00	25 300,00	298 446,07
9.	Inne środki trwałe	663 867,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	663 867,48
10.	Środki trwałe ogółem(poz. 4+6+7+8+9)	62 946.422,67	10 351 212,29	456 937,01	0,00	10 808 149,30	68 834,19	0,00	382 730,38	451 564,57	73 303 007,40

Tabela nr 2- szczegółowy zakres zmian umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej Składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	Inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	49 980,97	0,00	2 963,00	0,00	2 963,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 943,97
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz.1+2)	49 980,97	0,00	2 963,00	0,00	2 963,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 943,97
4.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	w tym: grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 414 826,71	0,00	2 008 835,42	0,00	2 008 835,42	31 400,00	0,00	16 466,41	47 866,41	15 375 795,72
7.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 176 008,14	0,00	297 657,74	0,00	297 657,74	0,00	0,00	0,00	0,00	2 473 665,88
8.	Środki transportu	247 151,88	0,00	12 126,01	0,00	12 126,01	25 300,00	0,00	0,00	25 300,00	233 977,89
9.	Inne środki trwałe	372 186,32	0,00	67 509,01	0,00	67 509,01	0,00	0,00	0,00	0,00	439 695,33
10.	Środki trwałe ogółem(poz. 4+6+7+8+9)	16 256 210,35	0,00	2 386 128,18	0,00	2 386 128,18	56 700,00	0,00	16 466,41	73 166,41	18 569 172,12

Tabela nr 3- zmiana wartości netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość netto na początek roku obrotowego	Wartość netto na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz.1+2)	0,00	0,00
4.	Grunty	6 971 224,05	6 957 060,84
5.	w tym: grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	45 254,63	45 128,63
6.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 804 801,03	46 866 703,50
7.	Urządzenia techniczne i maszyny	846 914,89	638 879,41
8.	Środki transportu	76 594,19	64 468,18
9.	Inne środki trwałe	291 681,16	224 172,15
10.	Środki trwałe ogółem(poz. 4+6+7+8+9)	46 690 212,32	54 733 835,28

Tabela nr 5- wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie	Wyszczególnienie- jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (4+5- 6)
				zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Grunty rolne	powierzchnia(m²)	22 658,00			
		wartość (zł)	61 576,71	0,00	0,00	61.576,71
2.	Drogi, ulice, chodniki	powierzchnia(m²)	200,00			
		wartość (zł)	3 752,00	0,00	0,00	3 752,00
3.	Tereny zieleni	powierzchnia(m²)	2 078,00			
		wartość (zł)	720,03	0,00	0,00	720,03
4.	Tereny budowlane	powierzchnia(m²)	49 591,00			
		wartość (zł)	247 246,69	0,00	0,00	247 246,69
5.	Tereny przemysłowo- Handlowo-usługowe	powierzchnia(m²)	25 479,00			
		wartość (zł)	167 403,67	0,00	0,00	167 403,67
6.	Grunty różne	powierzchnia(m²)	9 330,00			
		wartość (zł)	4 273,27	0,00	0,00	4 273,27
7.	Inne	powierzchnia(m²)	213 339,00			
		wartość (zł)	425 403,87	0,00	0,00	425 403,87
Ogółem:			910 376,24	0,00	0,00	910 376,24

Tabela nr 6- wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
	-z tytułu dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii wodnej i lądowej, w tym:	1 200,00	0,00	0,00	1 200,00
	-z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transport, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	-z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Razem, w tym:	1 200,00	0,00	0,00	1 200,00
	-z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 7- wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Treść	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.Akcje	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Udziały, w tym:	25.831	1.515.750,00	19	9.500,00	0	0	25.850	1.525.250,00
2.1.BS Chodzież O/Margonin	20	2.000,00	0	0	0	0	20	2.000,00
2.2. Concordia Polska TUV Poznań	1000	2.000,00	0	0	0	0	1000	2.000,00
2.3.Zakład Usług Komunalnych Sp. z o.o. Margonin	24.325	1.216.250,00	10	500,00	0	0	24.335	1.216.750,00
2.4.Margonin Invest Sp. z o.o. Margonin	105	105.000,00	9	9.000,00	0	0	114	114.000,00
2.5. Międzygminne Składowisko Odpadów Komunalnych Sp. z o.o. Wągrowiec	381	190.500,00	0	0	0	0	381	190.500,00
3. Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0
Razem:	25.831	1.515.750,00	19	9.500,00	0	0	25.850	1.525.250,00

Tabela nr 8-odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Podatki i opłaty	37 656,12	47 318,92	0,00	- 37 656,12	47 318,92
2.	Pozostałe należności	1.329 356,29	1 398 495,00	0,00	- 1 324 569,25	1 403 282,04
3.	Odsetki	19 894,21	20 895,98	0,00	- 19 894,21	20 895,98
Ogółem:		1 386 906,62	1 466 709,90	0,00	- 1 382 119,58	1 471 496,94

Tabela nr 10- zobowiązania długoterminowe

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	razem
1	2	3	4	5
Kredyty i pożyczki	430.268,62	0	0	430.268,62
Emisja obligacji	890.000,00	2.000.000,00	0	2.890.000,00
Umowa wieloletnia	252.598,63	0	0	252.598,63
Razem:				3.572.867,25

Tabela nr 12- kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	10.743.894,72
2.	Nagrody jubileuszowe	142.066,70
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	16.416,00
4.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	41.421,97
5.	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalny	396.472,24
6.	Inne świadczenia pracownicze*	39.753,32
Ogółem:		11.380.024,95

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (lub wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie), sfinansowanie badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

Tabela nr 13- kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Suma gwarancyjna
1	Gwarancje z tytułu należytego wykonania umowy i właściwego usunięcia wad i usterek	544 969,15
Razem:		544 969,15

Tabela nr 14- czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek toku	Stan na koniec roku
1	2	3
Korzystanie z systemu informacji prawnej LEGALIS	8.774,00	4.387,00
Razem:	8.774,00	4.387,00