

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wijewo ul.Parkowa 1 64-150 WIJEWO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 411050706		24FB74F79FC1BAB1 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	911 472,92
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Elżbieta Molicka
(główny księgowy)

2019.04.30
rok mies. dzień

Mieczysław Drożdżyński
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Elżbieta Molicka
(główny księgowy)

2019.04.30
rok mies. dzień

Mieczysław Drożdżyński
(kierownik jednostki)

Mieczysław Drożdżyński
ki

Digitally signed
by Mieczysław Drożdżyński
Date: 2019.04.30
09:40:35 +02'00'

INFORMACJA DODATKOWA

Elżbieta Molicka

Digitally signed
by Elżbieta Molicka
Date: 2019.04.30
09:41:41 +02'00'

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Wijewo
1.2	siedzibę jednostki
	Wijewo
1.3	adres jednostki
	64-150 Wijewo, ul. Parkowa 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	1.Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej. 2.Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana. 3.Placówki wychowania przedszkolnego. 4.Działalność wspomagająca edukację. 5.Szkoły Podstawowe.
	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie łączne jednostek budżetowych: 1. Urząd Gminy Wijewo 2. Samorządowe Przedszkole Wijewo 3. Szkoła Podstawowa Wijewo 4. Szkoła Podstawowa Brenno 5. Branżowa Szkoła I stopnia im. Powstańców Wielkopolskich Brenno 6. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Wijewo
4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planie kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów: 1. Środki trwale otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane wg ceny określonej w tej decyzji. 2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 3.500,00 jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i wprowadza do ewidencji bilansowej pozostałych środków trwałych. Od tego rodzaju składników majątkowych jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 3. Składniki majątku mające cechy środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową powyżej 3.500,00 jednostka zalicza do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątkowych jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych metodą liniową od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania wg stawek podatkowych. 4. Wszystkie nakłady poniesione na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3.500,00 podwyższają wartość początkową tych środków, a nakłady poniesione poniżej tej wartości są odnoszone w koszty bieżącego okresu. 5. Stany i rozchody zapasów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się w cenach zakupu. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokość jej wyniku finansowego. GOPS – Do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych stosuje się roczne stawki amortyzacyjne przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych. Aktywa i pasywa wycenia się wg rzeczywistych kosztów ich nabycia (wytworzenia). Przedszkole - Stawki amortyzacyjne stosuje się przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych. Inwestycje i zapasy wyceniano wg rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie. Aktywa i pasywa wycenia się wg kosztów zakupu. Faktury ewidencjonuje się wg daty wpływu do jednostki. W jednostce prowadzi się magazyn dla żywności, na koniec roku także dla pozostałych materiałów na stanie. Wyceny dokonuje się metodą Fifo. Szkoły - Stawki amortyzacyjne stosuje się przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych. Inwestycje i zapasy wyceniano wg rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie. Aktywa i pasywa wycenia się wg kosztów zakupu. Faktury ewidencjonuje się wg daty wpływu do jednostki. W jednostce nie prowadzi się magazynu. Pozostałe materiały na

stanie na koniec roku wycenienia się metodą Fifo.

5. inne informacje

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 56.606,86
2. Umorzenie środków trwałych 9.311.104,13
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 595.396,46
4. Odpisy aktualizujące należności 361.292,72
5. Konto 013 (GOPS) Pozostałe środki trwałe 46.797,04

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

I.

I.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

	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	aktualizacja	przemieszczenie	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie	inne	
1	Wartości niematerialne i prawne	102 952,12	21 906,62							6 260,35	118 608,39
2	Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										0,00
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 758 032,24	20 540,00			20 540,00				20 540,00	2 778 572,24
4	Urządzenia techniczne i maszyny	74 655,09	21 602,60							5 919,44	90 538,25
5	Środki transportu										0,00
6	Inne środki trwałe	67 010,95									67 010,95
7	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00
8	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00
	Razem	3 002 660,40	64 049,22	0,00	0,00	20 540,00	0,00	0,00	0,00	32 719,79	3 054 729,83

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	aktualizacja	przemieszczenie	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie	inne	
1	Wartości niematerialne i prawne	56 435,18	13 593,91					2 046,18		109,00	67 873,90
2	Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		360 617,47								360 617,47
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 003 829,73	66 466,18					134 947,00			51 935 438,91
4	Urządzenia techniczne i maszyny	155 594,90	3 518,00			30 151,53				5 919,44	183 344,99
5	Środki transportu	331 600,99									331 600,99
6	Inne środki trwałe	209 641,55	210 637,15						18 395,00		401 883,70
7	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 285 504,41				12 743 943,43				13 919 325,55	110 122,29
8	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00
	Razem	54 042 706,76	654 822,71	0,00	0,00	12 774 094,96	0,00	136 993,19	18 395,00	13 925 363,99	63 390 682,25

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			umorzenie amortyzacja	aktualizacja	przemieszczenie	inne	zbycie	likwidacja	przemieszczenie	inne	
1	Wartości niematerialne i prawne	6 138,38	8 312,71							4 105,16	10 345,91
2	Gruntystanowiące własność i są przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										0,00
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										0,00
4	Urządzenia techniczne i maszyny	8 479,81	2 982,20								11 462,01
5	Środki transportu										0,00
6	Inne środki trwałe										0,00
7	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00
8	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00
	Razem	14 618,17	11 294,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 105,16	21 807,92

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Nazwa – nr działki, obręb	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	658/41 Wijewo	Powierzchnia 0,1466	0,1466	0,0000	0,0000	0,1466
1		Wartość 12.573,88	12.573,88	0	0	12.573,88
2	495/61 Wijewo	Powierzchnia 0,1906	0,1906	0,0000	0,0000	0,1906
2		Wartość 23.605,81	23.605,81	0	0	23.605,81
3	495/62 Wijewo	Powierzchnia 0,1967	0,1967	0,0000	0,0000	0,1967
3		Wartość 24.361,30	24.361,30	0	0	24.361,30
4	495/59 Wijewo	Powierzchnia 0,0225	0,0225	0,0000	0,0000	0,0225
4		Wartość 2.786,63	2.786,63	0	0	2.786,63
5	647/36 Wijewo	Powierzchnia 0,0331	0,0331	0,0000	0,0000	0,0331
5		Wartość 4.099,43	4.099,43	0	0	4.099,43
6	658/48 Wijewo	Powierzchnia 0,2164	0,2164	0,0000	0,0264	0,1900
6		Wartość 26.087,13	26.087,13	0	3038,64	23.048,49
7	658/42 Wijewo	Powierzchnia 1,2005	1,2005	0,0000	0,0000	1,2005
7		Wartość 102.966,89	102.966,89	0	0	102.966,89
8	495/33 Wijewo	Powierzchnia 0,1292	0,1292	0,0000	0,0000	0,1292
8		Wartość 16.001,42	16.001,42	0	0	16.001,42
9	495/46 Wijewo	Powierzchnia 0,3904	0,3904	0,0000	0,0000	0,3904
9		Wartość 48.351,04	48.351,04	0	0	48.351,04
10	658/36 Wijewo	Powierzchnia 1,1987	1,1987	0,0000	0,0000	1,1987
10		Wartość 102.812,50	102.812,50	0	0	102.812,50
11	658/35 Wijewo	Powierzchnia 0,0105	0,0105	0,0000	0,0000	0,0105
11		Wartość 10,08	10,08	0	0	10,08
	Razem		363.656,11	0	3.038,64	360.617,47

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

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)									
	Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku			
					wykorzystanie	rozwiązanie				
	1	należności podatkowe	341.414,13	20.710,69	0	832,10	361.292,72			
	2	fundusz alimentacyjny	448.520,85	101.659,35			550.180,20			
		Razem	789.934,98	122.370,04	0	832,10	911.472,92			
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym									
	Lp	Wyszczególnienie rezerw według celu utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku			
					wykorzystanie	rozwiązanie				
	1	Rozłożenie na raty	2.200,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00			
	2									
		Razem	2.200,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00			
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									
	1.600.000,00									
b)	powyżej 3 do 5 lat									
	1.511.000,00									
c)	powyżej 5 lat									
	8.475.000,00									
1.10.	Lp	Wyszczególnienie	Okres powyżej 1 roku do 3 lat		Okres powyżej 3 do 5 lat		Okres powyżej 5 lat		Razem	
			Stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
	1	Kredyt	0,00	1.600.000,00	1.511.000,00	1.511.000,00	0,00	0,00	1.511.000,00	3.111.000,00
	2	Pożyczka	0,00	0,00	0,00	0,00	6.020.610,00	8.475.000,00	6.020.610,00	8.475.000,00
		Razem	0	1.600.000,00	1.511.000,00	1.511.000,00	6.020.610,00	8.475.000,00	7.531.610,00	11.586.000,00
	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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń									
	Nie dotyczy									

1.12.	łączną 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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie							
	Gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umów 180.927,76							
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze							
	1. Jubileusze 96.276,12 2. ekwiwalenty za urlop wypoczynkowy 43.478,36 3. odprawa emerytalna 38.578,68 4. nagrody 61.225,87 5. inne 22.619,61 6. jubileusze ze składką ZUS 11.834,50							
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							
	Lp	Wyszczególnienie	Koszt na początek roku, w	Odsetki	Różnice kursowe	Koszt na koniec r	Odsetki	Różnice kursowe
	1	Środki trwałe w budowie	1.285.504,41	0,00	0,00	13.919.325,55	0,00	0,00
	2							
		Razem	1.285.504,41	0,00	0,00	13.919.325,55	0,00	0,00
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							
	Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organ podatkowy jst 276.374,35							
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki							
	Nie dotyczy							

Elżbieta Molicka
(główny księgowy)

2019-04-01
(rok, miesiąc, dzień)

Mieczysław Drozdziński
(kierownik jednostki)