

INFORMACJA DODATKOWA GMINY NOWA DĘBA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Sprawozdanie finansowe Gminy Nowa Dęba, z siedzibą w Nowej Dębie zostało sporządzone zgodnie z zasadą rachunkowości, przewidzianą ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
1.1	nazwę jednostki
	GMINA NOWA DĘBA
1.2	siedzibę jednostki
	Gmina Nowa Dęba
1.3	adres jednostki
	ul. Rzeszowska 3, 39-460 Nowa Dęba
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka samorządu terytorialnego - Gmina
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, przewidzianych ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 1.000,00 do 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji jako pozostałe środki trwałe. Do tego rodzaju aktywów jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania przez spisanie w koszty. 3. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się również: <ul style="list-style-type: none"> - meble, dywany, maszyny piszące i liczące. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych dokonuje się na dzień 31 grudnia .
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, 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 i Nr 2 do informacji
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Tabela Nr 3 do informacji
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	174.540,-zł
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
	Tabela Nr 4 do informacji
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela Nr 5 do informacji
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 6 do informacji
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela Nr 7 do informacji
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
	6.439.120,-zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	9.022.390,36 zł
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były 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
	Tabela Nr 8 do informacji
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
	Tabela Nr 9 do informacji
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 10 do informacji
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	836.206,88
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela Nr 11 do informacji
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
	Tabela Nr 12 do informacji
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

.....
(główny księgowy)

.....2019 – 04 - 29.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2018

Tabela Nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2018	Zwiększenia ogółem	w tym:			Zmniejszenia ogółem	w tym:			Stan końcowy na 31 grudnia 2018
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne		aktualizacja wartości	zbycie	przemieszczenie wewnętrzne	
0	72 737 286,32	244 400,00	-	244 400,00	-	608 405,00	-	608 405,00	-	72 373 281,32
I	54 922 716,01	11 638 219,28	-	11 638 219,28	-	1 332 166,01	-	1 332 166,01	-	65 228 769,28
II	96 175 723,28	2 041 968,18	-	2 041 968,18	-	12 312 706,29	-	12 312 706,29	-	85 904 985,17
III	52 000,00	830 379,87	-	830 379,87	-	-	-	-	-	882 379,87
IV	613 782,19	16 410,00	-	16 410,00	-	47 226,40	-	47 226,40	-	582 965,79
V	16 066,40	-	-	-	-	-	-	-	-	16 066,40
VI	371 607,60	38 007,00	-	38 007,00	-	-	-	-	-	409 614,60
VII	3 516 412,52	40 530,00	-	40 530,00	-	9 153,00	-	9 153,00	-	3 547 789,52
VIII	540 186,38	17 520,72	-	17 520,72	-	35 937,44	-	35 937,44	-	521 769,66
IX	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem:	228 945 780,70	14 867 435,05	-	14 867 435,05	-	14 345 594,14	-	14 345 594,14	-	229 467 621,61
Pozostałe środki trwałe	5 464 972,13	351 611,12	-	351 611,12	-	146 500,31	-	127 738,99	18 761,32	5 670 082,94
Zbiory biblioteczne	500 493,82	110 414,96	-	110 414,96	-	42 863,58	-	42 863,58	-	568 045,20
Wartości niematerialne i prawne	343 869,48	148,75	-	148,75	-	-	-	-	-	344 018,23
Ogółem aktywa trwałe	235 255 116,13	15 329 609,88	-	15 329 609,88	-	14 534 958,03	-	14 516 196,71	18 761,32	236 049 767,98

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2018

Tabela Nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2018	Zwiększenia ogółem	w tym:			Zmniejszenia ogółem	w tym:			Stan końcowy na 31 grudnia 2018
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne		aktualizacja wartości	zbycie	przemieszczenie wewnętrzne	
0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I	21 126 350,90	1 184 688,90	-	1 184 688,90	-	241 308,32	-	241 308,32	-	22 069 731,48
II	36 252 247,77	3 697 869,08	-	3 697 869,08	-	2 692 788,89	-	2 692 788,89	-	37 257 327,96
III	14 256,67	3 640,00	-	3 640,00	-	-	-	-	-	17 896,67
IV	613 166,91	3 437,76	-	3 437,76	-	47 226,40	-	47 226,40	-	569 378,27
V	16 066,40	-	-	-	-	-	-	-	-	16 066,40
VI	261 016,86	20 113,29	-	20 113,29	-	-	-	-	-	281 130,15
VII	2 292 188,08	212 471,86	-	212 471,86	-	-	-	-	-	2 504 659,94
VIII	447 517,69	51 649,04	-	51 649,04	-	35 937,44	-	35 937,44	-	463 229,29
IX	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem:	61 022 811,28	5 173 869,93	-	5 173 869,93	-	3 017 261,05	-	3 017 261,05	-	63 179 420,16
Pozostałe środki trwałe	5 464 972,13	351 611,12	-	351 611,12	-	146 500,31	-	127 738,99	18 761,32	5 670 082,94
Zbiory biblioteczne	500 493,82	110 414,96	-	110 414,96	-	42 863,58	-	42 863,58	-	568 045,20
Wartości niematerialne i prawne	343 869,48	148,75	-	148,75	-	-	-	-	-	344 018,23
Ogółem aktywa trwałe	67 332 146,71	5 636 044,76	-	5 636 044,76	-	3 206 624,94	-	3 187 863,62	18 761,32	69 761 566,53

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Tabela Nr 3

Wyszczególnienie	Stan początkowy na 1 stycznia 2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy na 31 grudnia 2018
Wartości niematerialne i prawne	309 637,45			309 637,45
Środki trwałe	205 521 197,75	4 072 880,01	14 313 746,71	195 280 331,05
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 766 429,37	8 219 781,61	3 834 682,09	6 151 528,89
Długoterminowe aktywa finansowe w tym:	9 312 070,00	335 000,00		9 647 070,00
- akcje i udziały	9 312 070,00	335 000,00		9 647 070,00
Ogółem	216 909 334,57	12 627 661,62	18 148 428,80	211 388 567,39

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Tabela Nr 4

Wyszczególnienie	Stan początkowy na 1 stycznia 2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy na 31 grudnia 2018
Grunty				-
Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej				-
Urządzenia techniczne i maszyny	16 974,00			16 974,00
Środki transportu				-
Inne środki trwałe	28 161,80	-	-	28 161,80
Ogółem	45 135,80	-	-	45 135,80

Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 1 stycznia 2018		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na 31 grudnia 2018	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	Akcje		365 570,00		-		-		365 570,00
1.1.	ZM DEZAMET S.A. w Nowej Dębie	21 857	218 570,00					21 857	218 570,00
1.2.	Tarnobrzaska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.	6	3 000,00					6	3 000,00
1.3.	WREG UNIDEZ Sp. z o.o. w Nowej Dębie	240	144 000,00					240	144 000,00
2.	Udziały		8 946 500,00		335 000,00		-		9 281 500,00
2.1.	PGKIM Sp. z o.o. w Nowej Dębie	17 893	8 946 500,00	670	335 000,00			18 563	9 281 500,00
2.2.									-
2.3.									-
2.4.									-
3.	Dłużne papiery wartościowe		-		-		-		-
3.1.									-
3.2.									-
3.3.									-
4.	Inne papiery wartościowe		-		-		-		-
4.1.									-
4.2.									-
4.3.									-
	Razem:		9 312 070,00		335 000,00		-		9 647 070,00

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 (grupa należności)	Stan początkowy na 1 stycznia 2018	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan końcowy na 31 grudnia 2018
				Wykorzystanie (spłata)	Rozwiązanie (umorzenie)	Razem:	
1.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości (UMIG)	2 581 420,59	3 113 924,01				5 695 344,60
2.	Należności od dłużników, którym oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości					-	-
3.	Należności kwestionowane przez dłużników					-	-
4.	Należności, które podwyższają uprzednio odpisane należności					-	-
5.	Należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności (BOJS)		190,43			-	190,43
6.	Należności finansowe – zagrożone udzielone pożyczki					-	-
	Razem:	2 581 420,59	3 114 114,44	-	-	-	5 695 535,03

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rezerwy wg celu jej utworzenia	Stan początkowy na 1 stycznia 2018	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan końcowy na 31 grudnia 2018
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem:	
1.						-	-
2.						-	-
3.						-	-
4.						-	-
5.						-	-
6.						-	-
	Razem:	-	-	-	-	-	-

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela Nr 8

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczeń)	Kwota zabezpieczenia
Tarnobrzeg - wyposażenie stanowiska pracy osoby niepełnosprawnej ze środków PFRON	40 000,00	weksel in blanco	62 400,00
Zabezpieczenie kredytu zaciągniętego przez PGKiM sp. z o.o. w Nowej Dębie na zakup śmieciarki	505 000,00	hipoteka na majątku gminy	656 500,00
Zabezpieczenie pożyczki zaciągniętej przez PGKiM sp.z o.o. w Nowej Dębie w WFOŚiGW w Rzeszowie na budowę sieci kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w miejscowości Alfredówka i Tarnowska Wola w gminie Nowa Dęba	1 975 323,65	hipoteka umowna łączna na majątku gminy	2 075 389,00
Zabezpieczenie pożyczki zaciągniętej przez PGKiM sp.z o.o. w Nowej Dębie w WFOŚiGW w Rzeszowie na budowę sieci kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w miejscowości Alfredówka i Tarnowska Wola w gminie Nowa Dęba	1 596 453,34	hipoteka umowna łączna na majątku gminy	2 567 920,75
Pożyczka w WFOŚiGW w Rzeszowie na budowę sieci kanalizacji sanitarnej na budowę sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Rozalin, gmina Nowa Dęba	500 000,00	weksel	500 000,00
Kredyt długoterminowy w BS Tarnobrzeg nasfinansowanie planowanego deficytu	2 200 000,00	weksel	2 200 000,00
Kredyt długoterminowy w BS Tarnobrzeg na pokrycie planowanego deficytu oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów	3 000 000,00	weksel	3 000 000,00
Kredyt długoterminowy w BS Tarnobrzeg na pokrycie planowanego deficytu	7 000 000,00	weksel	7 000 000,00
Kredyt długoterminowy w BGŻ O/Tarnobrzeg na pokrycie planowanego deficytu	4 000 000,00	weksel	4 000 000,00
Kredyt długoterminowy w BGK O/Rzeszów na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek	3 169 120,00	weksel	3 751 112,13
Kredyt długoterminowy w ING Bank Śląski O/Tarnów na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek	2 000 000,00	weksel	3 673 275,00

Kredyt długoterminowy w BGK O/Rzeszów na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek	1 500 000,00	weksel	1 772 618,67
Kredyt długoterminowy w BS Tarnobrzeg na pokrycie planowanego deficytu oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów	4 000 000,00	weksel	4 000 000,00
Kredyt długoterminowy w SGB O/Łowicz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek	2 000 000,00	weksel	3 055 870,00
Razem:	33 485 896,99	-	38 315 085,55

Łączna kwota 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

Tabela Nr 9

Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia na 31 grudnia 2018
Poręczenie dla PGKiM Sp. z o.o. w Nowej Dębie kredytu długoterminowego zaciągniętego w BGK o/Rzeszów	2 447 496,00	poręczenie	1 318 840,00
Razem:	2 447 496,00	-	1 318 840,00

**Wykaz czynnych i biernych rozliczeń
międzyokresowych**

Tabela Nr 10

Wyszczególnienie	Stan na 1 stycznia 2018	Stan na 31 grudnia 2018
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe	31 615,01	43 176,52
1.1. SOSIR rozliczenie zakupu usług	31 615,01	43 176,52
1.2.		
1.3.		
1.4.		
2. Bierne rozliczenia międzyokresowe	15 880,75	1 336,39
2.1. SOSIR stan magazynu materiałów	15 880,75	1 336,39
2.2.		
2.3.		
2.4.		
Razem:	47 495,76	44 512,91

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela Nr 11

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
Odprawy emerytalne i rentowe	397 564,97
nagrody jubileuszowe	389 031,25
świadczenia urlopowe	6 216,14
Oświata i żłobek	4 300,94
Razem:	792 812,36

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Tabela Nr 12

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia wg stanu na 1 stycznia 2018	Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		Ogółem	w tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
konto 080	1 766 429,37	8 219 781,61	-	-
Razem:	1 766 429,37	8 219 781,61	-	-