
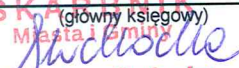


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy ul.Główna 28 87-330 Jabłonowo Pom.	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.</p>	Adresat: Miasto i Gmina Jabłonowo Pomorskie
Numer identyfikacyjny REGON 000530100		<p style="text-align: center;">973F4FEA0A7B1066</p> 

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)	0,00
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

Barbara Suchocka
(główny księgowy)

mgr Barbara Suchocka

2019.03.29
rok mies. dzień

Przemysław Górski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Suchocka

(główny księgowy)



mgr Barbara Suchocka

2019.03.29

rok mies. dzień

973F4FEA0A7B1066

Przemysław Górski

(kierownik jednostki)




Przemysław Górski

Strona 2 z 2

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miasta i Gminy
1.2	siedzibę jednostki
	Jabłonowo Pomorskie
1.3	adres jednostki
	ul. Główna 28 87-330 Jabłonowo Pomorskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	jednostka samorządu terytorialnego 04 02 07 3
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
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 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 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ul style="list-style-type: none"> • Składniki majątku o wartości początkowej do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, • Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne, 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, 3) odzież i umundurowanie, 4) meble i dywany, 5) inwentarz żywy; • Składniki majątku o wartości początkowej od 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka

	<p>dokonyje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych na koniec roku od następnego miesiąca po przyjęciu do użytkowania,</p> <ol style="list-style-type: none"> 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. 4. Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, ze względu na nieistotny wpływ na wynik finansowy i sytuację finansowo – majątkową prezentowaną w bilansie. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek. 5. Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: dowody księgowe za pełny okres rozliczeniowy, dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach wg miesiąca sprzedaży wskazanego na dokumencie rozliczeniowym. 6. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe, środki czystości odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu; 7. Do ksiąg rachunkowych danego okresu należy wprowadzić każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie. Do ewidencji księgowej danego miesiąca przyjmuje się dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczych w tym miesiącu, które wpłynęły do UMiG po opisie merytorycznym do 5-ego dnia miesiąca następnego, a dotyczą okresu poprzedniego i obciążają koszty okresu, którego dotyczą. Jeżeli ten dzień przypada na dzień wolny od pracy (sobota) to do ostatniego dnia roboczego przed tym dniem. Dowody księgowe, które wpłyną po tym terminie ujmowane są w księgach rachunkowych miesiąca następnego, z zastrzeżeniem zamknięcia roku.
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
	Wartości niematerialne i prawne: stan na początek roku 95.874,71 zł zwiększenie z tytułu nabycia 21.163,49 zł stan na koniec roku 117.038,20 Środki trwałe: Grunty: BO-2.721.453,68 nabycie 11.977,00 zmniejszenie 8 350,50 BZ

2 725 162,18
 Budynki i budowle: BO 4 086 193,64, zwiększenie 935 249,25 zmniejszenie 0,00 BZ 5 021 442,89
 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej: BO 21 478 536,94 zwiększenia 2 362 135,51 zmniejszenia 0,00 BZ 23 840 672,45
 Kotły i maszyny: BO 85 177,10 zwiększenia 36 577,74 zmniejszenia 0,00 BZ 121 754,84 zł
 Maszyny urządzenia aparaty ogólnego zastosowania BO 311 468,92 zwiększenia 2 999,00 zmniejszenia 24 688,79 BZ 289 779,13
 Urządzenia techniczne BO 19 986,24 zwiększenia 0,00 zmniejszenia 0,00 BZ 19 986,24
 Środki transportu BO 946 654,58 zwiększenia 0,00 zmniejszenia 0,00 BZ 946 654,58
 Pozostałe narzędzia, przyrządy, ruchomości BO 1 085 038,70 zwiększenia 156 411,05 zmniejszenia 6 248,08 BZ 1 235 201,67
 UMORZENIA
 Wartości niematerialne i prawne:
 BO 87 243,90 amortyzacja roczna 6 309,00 BZ 93 552,90
 Środki trwałe
 Grunty: BO-0,00 amortyzacja roczna 0,00 BZ
 Budynki i budowle: BO 883 309,31 amortyzacja roczna 111 815,05 BZ 995 124,36
 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej: BO 3 377 284,43 amortyzacja roczna 563 114,22 BZ 3 940 398,65
 Kotły i maszyny: BO 38 317,10 amortyzacja roczna 63 418,00 BZ 44 635,10
 Maszyny urządzenia aparaty ogólnego zastosowania 248 337,15 zwiększenia 2 999,00 amortyzacja roczna 31 509,03 zmniejszenia 23 593,91 BZ 259 251,27
 Urządzenia techniczne BO 15 246,22 amortyzacja roczna 1 066,30 BZ 16 312,52
 Środki transportu BO 592 282,58 BZ 592 282,58
 Pozostałe narzędzia, przyrządy, ruchomości BO 944 610,22 zwiększenia 156 411,05 amortyzacja roczna 22 023,40 zmniejszenia 6 248,08 BZ 1 116 796,59

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
	wartość- 32.612,00 zł powierzchnia 0,8289. W 2018 roku nie było zwiększeń i zmniejszeń.
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 dotyczy
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)
	nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Stan rezerw na początek roku obrotowego wg uchwały budżetowej: 325 000,00 zł, zmniejszenia w ciągu roku z tytułu wykorzystania 200 035,00 zł. Stan końcowy na 31.12.2018 r. 124.965,00
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	subwencja oświatowa otrzymana w grudniu 2017 na styczeń 2018 - 608 936,00; subwencja oświatowa otrzymana w grudniu 2018 na styczeń 2019 - 614 955,00
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze nagroda jubileuszowa 36.990,00 brutto, odprawa emerytalna 23.040,00 brutto, ekwiwalent za niewykorzystany urlop 7.893,08 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
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku 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

(główny
księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Barbara
Suchocka

2019.03.29

Przemysław Górski

SKARBNIK
Mieształ Gminy
Barbara Suchocka
mgr Barbara Suchocka

BURMISTRZ
Przemysław Górski