


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Rybno ul.Lubawska 15 13-220 RYBNO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 130378404		7501BBB24C32B948 

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)	10 401,00
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

Zdzisława Elżbieta Kanicz
(główny księgowy)

2019.04.30
rok mies. dzień

Tomasz Węgrzynowski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Zdzisława Elżbieta Kanicz
(główny księgowy)

2019.04.30
rok mies. dzień

Tomasz Węgrzynowski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Rybno
1.2	siedzibę jednostki
	Rybno
1.3	adres jednostki
	13-220 Rybno, ul. Lubawska 15
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	nie dotyczy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	10 jednostek podległych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostek wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Każda jednostka posiada opracowane wewnętrzne przepisy zasad (polityki) rachunkowości, w tym umorzeń wartości materialnych i prawnych, środków trwałych (podstawowych), pozostałych środków trwałych. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z wymogami wprowadzonymi w poszczególnych jednostkach.
5.	inne informacje
	brak
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 2
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

	brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela nr 3
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
	brak danych
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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Tabela nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak danych
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
	221.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak danych
c)	powyżej 5 lat
	5.303.204,00 zł
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
	brak danych
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
	brak danych
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	270.945,87 zł
1.16.	inne informacje
	brak
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
	6.423.343,32 zł

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak danych
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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak danych

Rybno, dnia 29-04-2019 r.

Tabela Nr 1 - Środki trwałe

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Inne	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Grunty	4 030 961,51	0,00	398 397,92	9 913,78	408 311,70	0,00	0,00	9 913,78	9 913,78	4 429 359,43
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	55 916 063,02	0,00	4 550 504,38	688 047,04	5 238 551,42	0,00	9 378,36	686 547,04	695 925,40	60 458 689,04
3	Urządzenia techn.i maszyny	869 984,53	0,00	71 604,00	0,00	71 604,00	0,00	0,00	0,00	0,00	941 588,53
4	Środki transportu	2 966 666,80	0,00	40 620,00	0,00	40 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 007 286,80
5	Inne środki trwałe	203 802,86	0,00	348 619,76	0,00	348 619,76	0,00	0,00	5 781,00	5 781,00	546 641,62
x	Ogółem	63 987 478,72	0,00	5 409 746,06	697 960,82	6 107 706,88	0,00	9 378,36	702 241,82	711 620,18	69 383 565,42

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie w ciągu roku		Ogółem zmniejszenie umorzenia (18+19)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		Zmniejszenie umorzenia	Inne			stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 030 961,51	4 429 359,43
18 977 251,82	0,00	1 710 528,16	240 139,45	1 950 667,61	804,21	240 139,45	240 943,66	20 686 975,77	36 938 811,20	39 771 713,27
623 986,16	0,00	60 247,06	0,00	60 247,06	0,00	0,00	0,00	684 233,22	245 998,37	257 355,31
2 303 043,21	0,00	185 436,36	0,00	185 436,36	0,00	0,00	0,00	2 488 479,57	663 623,59	518 807,23
136 744,52	0,00	55 146,95	3 420,78	57 142,61	3 420,78	0,00	0,00	191 891,47	67 058,34	354 750,15
22 041 025,71	0,00	2 011 358,53	243 560,23	2 253 493,64	4 224,99	240 139,45	240 943,66	24 051 580,03	41 946 453,01	45 331 985,39

Tabela Nr 2 - Pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, zbiory biblioteczne

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Inne	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Pozostałe środki trwałe	3 519 482,43	14 562,15	510 529,16	0,00	525 091,31	0,00	145 403,51	25 662,22	171 065,73	3 873 508,01
2	Wartości niematerialne i prawne	297 177,34	0,00	9 447,41	0,00	9 447,41	0,00	0,00	0,00	0,00	306 624,75
3	Zbiory biblioteczne	134 446,89	0,00	34 580,73	0,00	34 580,73	0,00	3 143,58	0,00	3 143,58	165 884,04
x	Ogółem	3 951 106,66	14 562,15	554 557,30	0,00	569 119,45	0,00	148 547,09	25 662,22	174 209,31	4 346 016,80

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
13	14	15	16	17	18	19	20	21
3 519 482,43	0,00	510 529,16	14 562,15	525 151,31	171 065,73	3 873 508,01	0,00	0,00
297 177,34	0,00	9 447,41	0,00	9 447,41	0,00	306 624,75	0,00	0,00
134 446,89	0,00	34 580,73	0,00	34 580,73	3 143,58	165 884,04	0,00	0,00
3 951 106,66	0,00	554 557,30	14 562,15	569 179,45	174 209,31	4 346 016,80	0,00	0,00

Tabela Nr 3 - Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Żabiny dz. Nr 66/3	Powierzchnia (m2)	592	0	0	592
		Wartość (zł)	463,40	0	0	463,40
2	Żabiny dz. Nr 66/4	Powierzchnia (m2)	12 111	0	0	12 111
		Wartość (zł)	9479,30	0	0	9479,30
3	Żabiny dz. Nr 66/5	Powierzchnia (m2)	5 699	0	0	5 699
		Wartość (zł)	4460,60	0	0	4460,60
4	Żabiny dz. 66/7	Powierzchnia (m2)	387	0	0	387
		Wartość (zł)	302,90	0	0	302,90
5	Żabiny dz. Nr 66/6	Powierzchnia (m2)	407	0	0	407
		Wartość (zł)	318,60	0	0	318,60
6	Hartowiec dz. Nr 345/5	Powierzchnia (m2)	269	0	0	269
		Wartość (zł)	210,50	0	0	210,50
7	Hartowiec dz. Nr 345/7	Powierzchnia (m2)	367	0	0	367
		Wartość (zł)	287,30	0	0	287,30
8	Hartowiec dz. Nr 345/8	Powierzchnia (m2)	2 433	0	0	2 433
		Wartość (zł)	1904,30	0	0	1904,30
9	Hartowiec dz. Nr 345/3	Powierzchnia (m2)	3 714	0	0	3 714
		Wartość (zł)	2906,90	0	0	2906,90
10	Rybno dz. Nr 30/13	Powierzchnia (m2)	117	0	0	117
		Wartość (zł)	91,60	0	0	91,60
11	Rybno dz. Nr 30/15	Powierzchnia (m2)	2 485	0	0	2 485
		Wartość (zł)	1945,01	0	0	1945,01
12	Rybno dz. Nr 269/2	Powierzchnia (m2)	3 374	0	0	3 374
		Wartość (zł)	2640,80	0	0	2640,80
13	Rybno dz. Nr 30/14	Powierzchnia (m2)	1 966	0	0	1 966
		Wartość (zł)	1538,79	0	0	1538,79
x	Razem	Powierzchnia (m2)	33 921	0	0	33 921
		Wartość (zł)	26 550,00	0	0	26 550,00

Tabela Nr 4 - 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	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1	Pozostałe należności - podatek rolny	41,00	20,00	0,00	0,00	61,00
2	Pozostałe należności - podatek od nieruchomości	9 356,00	2 262,00	0,00	1 278,00	10 340,00
x	Razem	9 397,00	2 282,00	0,00	1 278,00	10 401,00