

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Biała Podlaska
1.2	siedzibę jednostki
	Biała Podlaska
1.3	adres jednostki
	ul. Prosta 31 21-500 Biała Podlaska
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów, określone w Ustawie z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506).
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2018 rok.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne z następujących jednostek: 1) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej 2) Publiczne Gimnazjum w Ciciborze Dużym 3) Publiczne Gimnazjum w Sworach 4) Samorządowe Przedszkole w Rakowiskach 5) Szkoła Podstawowa im. Janiny Porazińskiej w Styrzynie 6) Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Ciciborze Dużym 7) Szkoła Podstawowa w Grabanowie 8) Szkoła Podstawowa w Hrudzie 9) Szkoła Podstawowa w Ortelu Książęcym 10) Szkoła Podstawowa w Sitniku 11) Szkoła Podstawowa w Sławacinku Starym 12) Szkoła Podstawowa w Sworach 13) Szkoła Podstawowa w Woskrzenicach Dużych 14) Urząd Gminy Biała Podlaska
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont. Wykaz rocznych stawek umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych: Grupa I BUDYNKI I LOKALE BUDYNKI NIEMIESZKALNE - 2,5 % BUDYNKI MIESZKLANE - 1,5% Grupa II OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ - 4,5% rodzaj 210 - 2,5% Grupa III KOTŁY I MASZyny ENERGETYCZNE - 7% rodzaj 314 - 14% Grupa IV MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA - 10% rodzaj 491 – zespoły komputerowe -30% Grupa V SPECJALISTYCZNE MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY - 14% Grupa VI URZĄDZENIA TECHNICZNE - 10%

	Grupa VII ŚRODKI TRANSPORTOWE rodzaj 741 – samochody osobowe - 20% rodzaj 743 – samochody specjalne (samochody strażackie) -14% rodzaj 772 - 7% Grupa VIII - NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE - 20% rodzaj 803 (z wyjątkiem kserokopiarki) maszyny biurowe, kasy pancerne - 14% WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE - 50%																																																																																																																
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 brutto środków trwałych wg grup rodzajowych <table> <tr> <th>Gr</th><th>Rodzaj środka trwałego</th><th>Stan na 31.12.2017 r.</th><th>Zwiększenia</th><th>Zmniejszenia</th><th>Stan na 31.12.2018 r.</th></tr> <tr> <td>0</td><td>Grunty</td><td>14 412 455,94</td><td>227 977,15</td><td>27 400,02</td><td>14 613 033,07</td></tr> <tr> <td>1</td><td>Budynki i lokale</td><td>21 584 323,88</td><td>3 332 710,97</td><td>1 625 549,99</td><td>23 291 484,86</td></tr> <tr> <td>2</td><td>Obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td><td>44 665 661,91</td><td>11 629 578,02</td><td>226 789,00</td><td>56 068 450,93</td></tr> <tr> <td>3</td><td>Kotły i maszyny energetyczne</td><td>445 777,20</td><td>118 292,00</td><td>44 346,00</td><td>519 723,20</td></tr> <tr> <td>4</td><td>Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</td><td>352 252,03</td><td>11 685,00</td><td>36 690,21</td><td>327 246,82</td></tr> <tr> <td>5</td><td>Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty</td><td>28 797,48</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>28 797,48</td></tr> <tr> <td>6</td><td>Urządzenia techniczne</td><td>172 238,80</td><td>5 161 485,28</td><td>0,00</td><td>5 333 724,08</td></tr> <tr> <td>7</td><td>Środki transportu</td><td>2 226 041,51</td><td>261 365,00</td><td>60 000,00</td><td>2 427 406,51</td></tr> <tr> <td>8</td><td>Narzędzia, przyrządy i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane</td><td>271 074,39</td><td>0,00</td><td>3 921,78</td><td>267 152,61</td></tr> <tr> <td></td><td>ogółem</td><td>84 158 623,14</td><td>20 743 093,42</td><td>2 024 697,00</td><td>102 877 019,56</td></tr> </table> Wartość brutto środków trwałych wg. jednostek organizacyjnych <table> <tr> <th>Gr</th><th>Rodzaj środka trwałego</th><th colspan="3">Jednostki organizacyjne</th><th>Razem:</th></tr> <tr> <th></th><th></th><th>UG</th><th>Jednostki oświatowe</th><th>GOPS</th><th></th></tr> <tr> <td>0</td><td>Grunty</td><td>13 954 039,81</td><td>658 993,26</td><td></td><td>14 613 033,07</td></tr> <tr> <td>1</td><td>Budynki i lokale</td><td>8 670 317,28</td><td>14 621 167,58</td><td></td><td>23 291 484,86</td></tr> <tr> <td>2</td><td>Obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td><td>54 734 006,24</td><td>1 334 444,69</td><td></td><td>56 068 450,93</td></tr> <tr> <td>3</td><td>Kotły i maszyny energetyczne</td><td>41 024,95</td><td>478 698,25</td><td></td><td>519 723,20</td></tr> <tr> <td>4</td><td>Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</td><td>298 394,07</td><td>10 803,63</td><td>18 049,12</td><td>327 246,82</td></tr> </table>					Gr	Rodzaj środka trwałego	Stan na 31.12.2017 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018 r.	0	Grunty	14 412 455,94	227 977,15	27 400,02	14 613 033,07	1	Budynki i lokale	21 584 323,88	3 332 710,97	1 625 549,99	23 291 484,86	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 665 661,91	11 629 578,02	226 789,00	56 068 450,93	3	Kotły i maszyny energetyczne	445 777,20	118 292,00	44 346,00	519 723,20	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	352 252,03	11 685,00	36 690,21	327 246,82	5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	28 797,48	0,00	0,00	28 797,48	6	Urządzenia techniczne	172 238,80	5 161 485,28	0,00	5 333 724,08	7	Środki transportu	2 226 041,51	261 365,00	60 000,00	2 427 406,51	8	Narzędzia, przyrządy i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	271 074,39	0,00	3 921,78	267 152,61		ogółem	84 158 623,14	20 743 093,42	2 024 697,00	102 877 019,56	Gr	Rodzaj środka trwałego	Jednostki organizacyjne			Razem:			UG	Jednostki oświatowe	GOPS		0	Grunty	13 954 039,81	658 993,26		14 613 033,07	1	Budynki i lokale	8 670 317,28	14 621 167,58		23 291 484,86	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54 734 006,24	1 334 444,69		56 068 450,93	3	Kotły i maszyny energetyczne	41 024,95	478 698,25		519 723,20	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	298 394,07	10 803,63	18 049,12	327 246,82
Gr	Rodzaj środka trwałego	Stan na 31.12.2017 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018 r.																																																																																																												
0	Grunty	14 412 455,94	227 977,15	27 400,02	14 613 033,07																																																																																																												
1	Budynki i lokale	21 584 323,88	3 332 710,97	1 625 549,99	23 291 484,86																																																																																																												
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 665 661,91	11 629 578,02	226 789,00	56 068 450,93																																																																																																												
3	Kotły i maszyny energetyczne	445 777,20	118 292,00	44 346,00	519 723,20																																																																																																												
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	352 252,03	11 685,00	36 690,21	327 246,82																																																																																																												
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	28 797,48	0,00	0,00	28 797,48																																																																																																												
6	Urządzenia techniczne	172 238,80	5 161 485,28	0,00	5 333 724,08																																																																																																												
7	Środki transportu	2 226 041,51	261 365,00	60 000,00	2 427 406,51																																																																																																												
8	Narzędzia, przyrządy i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	271 074,39	0,00	3 921,78	267 152,61																																																																																																												
	ogółem	84 158 623,14	20 743 093,42	2 024 697,00	102 877 019,56																																																																																																												
Gr	Rodzaj środka trwałego	Jednostki organizacyjne			Razem:																																																																																																												
		UG	Jednostki oświatowe	GOPS																																																																																																													
0	Grunty	13 954 039,81	658 993,26		14 613 033,07																																																																																																												
1	Budynki i lokale	8 670 317,28	14 621 167,58		23 291 484,86																																																																																																												
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54 734 006,24	1 334 444,69		56 068 450,93																																																																																																												
3	Kotły i maszyny energetyczne	41 024,95	478 698,25		519 723,20																																																																																																												
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	298 394,07	10 803,63	18 049,12	327 246,82																																																																																																												

5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	8 500,00	20 297,48		28 797,48
6	Urządzenia techniczne	5 272 057,30	61 666,78		5 333 724,08
7	Środki transportu	2 367 406,51	0,00	60 000,00	2 427 406,51
8	Narzędzia, przyrządy i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	116 172,31	150 980,30		267 152,61
	ogółem	85 461 918,47	17 337 051,97	78 049,12	102 877 019,56

Zestawienie wartości brutto środków trwałych, umorzenia i wartości netto

Gr	Rodzaj środka trwałego	Wartość brutto środków trwałych wg. stanu na 31.12.2018r.	Dotychczasowe umorzenie	Wartość netto środków trwałych wg. stanu na 31.12.2018r.
0	Grunty	14 613 033,07		14 613 033,07
1	Budynki i lokale	23 291 484,86	7 886 967,00	15 404 517,86
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56 068 450,93	15 292 394,22	40 776 056,71
3	Kotły i maszyny energetyczne	519 723,20	381 526,61	138 196,59
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	327 246,82	313 071,83	14 174,99
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	28 797,48	18 715,75	10 081,73
6	Urządzenia techniczne	5 333 724,08	213 632,60	5 120 091,48
7	Środki transportu	2 427 406,51	2 275 743,83	151 662,68
8	Narzędzia, przyrządy i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	267 152,61	239 704,68	27 447,93
	ogółem	102 877 019,56	26 621 756,52	76 255 263,04

Wartość netto środków trwałych wg. jednostek organizacyjnych

Gr	Rodzaj środka trwałego	Jednostki organizacyjne			Razem:
		UG	Jednostki oświatowe	GOPS	
0	Grunty	13 954 039,81	658 993,26		14 613 033,07
1	Budynki i lokale	5 928 986,81	9 613 661,47		15 542 648,28
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 726 923,79	911 002,50		40 637 926,29
3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	138 196,59		138 196,59
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	14 175,00	0,00		14 175,00
5	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	7 310,00	2 771,72		10 081,72
6	Urządzenia techniczne	5 120 091,48	0,00		5 120 091,48
7	Środki transportu	151 662,68	0,00		151 662,68

	Narzędzia, przyrządy i wyposażenie gdzie indziej 8 niesklasyfikowane	21 560,82	5 887,11	27 447,93	
	ogółem	64 924 750,39	11 330 512,65	0,00	76 255 263,04
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
	Gmina nie dysponuje danymi o wartości rynkowej.				
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych				
	0,00 zł				
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto				
	282.300,40 zł – łączna powierzchnia gruntów – 46,0576 ha				
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu				
	4.234,89 zł				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
	310 197 udziałów o łącznej wartości 15.509.850,00 zł w „Gminny Zakład Komunalny” Sp. z o.o.				
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)				
	Odpisy aktualizujące należności	Stan na początek 2018r.	Zmiana	Stan na koniec 2018r.	
	1) należności podatkowe	518 971,10	-73 018,80	445 952,30	
	2) odsetki podatkowe	130 229,55	-18 642,43	111 587,12	
	3) należności niepodatkowe	61 409,26	-59 398,54	2 010,72	
	4) odsetki od należności niepodatkowych	814,91	-762,72	52,19	
	5) należności GOPS	4 568 804,39	652 624,08	5 221 428,47	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym				
	-				
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				
	0,00 zł				
b)	powyżej 3 do 5 lat				
	0,00 zł				
c)	powyżej 5 lat				
	0,00 zł				

1.1 0.	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 zł																																								
1.1 1.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																								
	Zobowiązania wekslowe z tytułu zaciągniętych następujących kredytów i pożyczek – zobowiązania do wysokości zadłużenia – łącznie 8.222.135,40 zł <u>Kredyty</u> <table><thead><tr><th>L.p.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Wartość zabezpieczenia</th><th>Forma zabezpieczenia</th></tr></thead><tbody><tr><td>1.</td><td>Bank Spółdzielczy Biała Podlaska</td><td>1 700 000,00</td><td>weksel własny in blanco</td></tr><tr><td>2.</td><td>BRE Bank SA</td><td>1 000 000,00</td><td>weksel własny in blanco</td></tr><tr><td>3.</td><td>Bank Spółdzielczy Biała Podlaska</td><td>1 700 000,00</td><td>weksel własny in blanco</td></tr><tr><td>4.</td><td>Bank Spółdzielczy Biała Podlaska</td><td>1 000 000,00</td><td>weksel własny in blanco</td></tr><tr><td colspan="4"><u>Pożyczki</u></td></tr><tr><td>1.</td><td>WFOŚiGW</td><td>124 000,00</td><td>weksel własny in blanco</td></tr><tr><td>2.</td><td>WFOŚiGW</td><td>2 348 135,40</td><td>weksel własny in blanco</td></tr><tr><td>3.</td><td>WFOŚiGW</td><td>350 000,00</td><td>weksel własny in blanco</td></tr><tr><td colspan="2">RAZEM</td><td>8 222 135,40</td><td></td></tr></tbody></table>	L.p.	Wyszczególnienie	Wartość zabezpieczenia	Forma zabezpieczenia	1.	Bank Spółdzielczy Biała Podlaska	1 700 000,00	weksel własny in blanco	2.	BRE Bank SA	1 000 000,00	weksel własny in blanco	3.	Bank Spółdzielczy Biała Podlaska	1 700 000,00	weksel własny in blanco	4.	Bank Spółdzielczy Biała Podlaska	1 000 000,00	weksel własny in blanco	<u>Pożyczki</u>				1.	WFOŚiGW	124 000,00	weksel własny in blanco	2.	WFOŚiGW	2 348 135,40	weksel własny in blanco	3.	WFOŚiGW	350 000,00	weksel własny in blanco	RAZEM		8 222 135,40	
L.p.	Wyszczególnienie	Wartość zabezpieczenia	Forma zabezpieczenia																																						
1.	Bank Spółdzielczy Biała Podlaska	1 700 000,00	weksel własny in blanco																																						
2.	BRE Bank SA	1 000 000,00	weksel własny in blanco																																						
3.	Bank Spółdzielczy Biała Podlaska	1 700 000,00	weksel własny in blanco																																						
4.	Bank Spółdzielczy Biała Podlaska	1 000 000,00	weksel własny in blanco																																						
<u>Pożyczki</u>																																									
1.	WFOŚiGW	124 000,00	weksel własny in blanco																																						
2.	WFOŚiGW	2 348 135,40	weksel własny in blanco																																						
3.	WFOŚiGW	350 000,00	weksel własny in blanco																																						
RAZEM		8 222 135,40																																							
1.1 2.	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																																								
	0,00 zł																																								
1.1 3.	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																																								
	0,00 zł																																								
1.1 4.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																								
	0,00 zł																																								
1.1 5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																								
	Nagrody jubileuszowe – 231.311.37 zł Świadczenia urlopowe – 87.701,02 zł Odprawy emerytalne – 80.771,16 zł Odprawy z tytułu likwidacji stanowisk pracy – 55.025,00 zł																																								
1.1 6.	inne informacje																																								
	-																																								
2.																																									
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																								
	0,00 zł																																								
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																																								

	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – 629.523,08 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
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
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

(główny księgowy)

2019-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)