

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwę jednostki
	Urząd Gminy Strzeleccki
1.2.	Siedzibę jednostki
	Strzeleccki
1.3.	Adres jednostki
	ul. Rynek 4, 47-364 Strzeleccki
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>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 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza się składnik do księgi inwentarzowej w ujęciu wyłącznie ilościowym,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również -odzież -meble i dywany</p> <p>d) 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 lub amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz ustalonych w zarządzeniu Wójta Gminy Strzeleccki. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30 %. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</p>

	<p>4. Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres sprawozdawczy nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.</p> <p>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 księgowo za okres rozliczeniowy i abonament zalicza się do kosztów miesiąca i roku w którym zostały dokumenty wystawione.</p> <p>6. Materiały biurowe, środki czystości, art. przemysłowe, drobny sprzęt gospodarczy, nożyce, karnisze, lampy, publikacje podręczne, prasa itp., wydane do bezpośredniego użytku nie podlegają ewidencji ani wartościowej, ani ilościowej. Kosztami związanymi z zakupem materiałów obciąża się właściwe rodzajowo koszty okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.</p> <p>7. Środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>8. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p>
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
	Załącznik
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
	Nie dotyczy
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki 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 jednostek samorządu terytorialnego (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
	Nie dotyczy
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
	1.381.732,61
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	Powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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.	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
	61.056,60
1.13.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowanych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	339.422,80
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	85.283,01
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
	3.333.961,59
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Skarbnik Gminy
Gabriela Bator
 mgr Gabriela Bator
 (główny księgowy)

2019-03-29
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJCI
 GMINY STRZELIŃSZKI
Marek Piejruszka
 mgr Marek Piejruszka
 (kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	110 380,09				0,00				0,00	110 380,09
2	ŚRODKI TRWAŁE	58 807 438,33	0,00	3 646 434,20	0,00	3 646 434,20	3 886,48	44 177,30	50 454,51	98 518,29	62 355 354,24
1)	Grunty	4 961 784,67		75 824,12		75 824,12	3 886,48		242,79	4 129,27	5 033 479,52
2)	Budynki i lokale	8 249 593,13		153 263,35		153 263,35				0,00	8 402 856,48
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 423 686,02		3 140 675,15		3 140 675,15				0,00	45 564 361,17
4)	Kotły i maszyny energetyczne	38 095,87				0,00				0,00	38 095,87
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	290 782,12		30 513,70		30 513,70			154,83	154,83	321 140,99
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	52 415,90		23 551,89		23 551,89		3 622,20		3 622,20	72 345,59
7)	Urządzenia techniczne	312 246,02		16 798,20		16 798,20			288,99	288,99	328 755,23
8)	Środki transportu	643 184,49				0,00				0,00	643 184,49
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 835 650,11		205 807,79		205 807,79		40 555,10	49 767,90	90 323,00	1 951 134,90

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia (16 + 17 + 18)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (15 + 19 - 20)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (3 - 15)	Stan na koniec roku obrotowego (12 - 21)
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	107 464,09		1 296,00		1 296,00		108 760,09	2 916,00	1 620,00
2	SRODKI TRWAŁE	20 201 564,27	0,00	2 276 729,42	0,00	2 276 729,42	94 389,02	22 383 904,67	38 605 874,06	39 971 449,57
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 961 784,67	5 033 479,52
2)	Budynki i lokale	3 342 594,36		208 790,06		208 790,06		3 551 384,42	4 906 998,77	4 851 472,06
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 999 515,40		1 780 129,88		1 780 129,88		15 779 645,28	28 424 170,62	29 784 715,89
4)	Kotły i maszyny energetyczne	38 095,87				0,00		38 095,87	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	274 681,86		22 422,33		22 422,33	154,83	296 949,36	16 100,26	24 191,63
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	52 415,90		11 090,82		11 090,82	3 622,20	59 884,52	0,00	12 461,07
7)	Urządzenia techniczne	236 947,08		31 493,05		31 493,05	288,99	268 151,14	75 298,94	60 604,09
8)	Środki transportu	597 035,72		23 432,15		23 432,15		620 467,87	46 148,77	22 716,62
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 660 278,08		199 371,13		199 371,13	90 323,00	1 769 326,21	175 372,03	181 808,69

Grunty w użytkowaniu wieczystym

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku			Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Działka 354/9	Powierzchnia (ha) Wartość (zł)	0,075 1550,00	0 0	0 0	0,075 1550,00	
2	Działka 354/10	Powierzchnia (ha) Wartość (zł)	0,1288 7728,00	0 0	0 0	0,1288 7728,00	
3	Działka 1302/1	Powierzchnia (ha) Wartość (zł)	0,0070 92,40	0 0	0 0	0,0070 92,40	
4	Działka 1304/3	Powierzchnia (ha) Wartość (zł)	2,2290 49038,00	0 0	0 0	2,2290 49038,00	
5	Działka 314/1	Powierzchnia (ha) Wartość (zł)	0,0817 1797,40	0 0	0 0	0,0817 1797,40	
6	Działka 708/2	Powierzchnia (ha) Wartość (zł)	0,0610 732,00	0 0	0 0	0,0610 732,00	
7	Działka 253/5	Powierzchnia (ha) Wartość (zł)	0,0810 1620,00	0 0	0 0	0,0810 1620,00	
8	Działka 253/6	Powierzchnia (ha) Wartość (zł)	0,1110 2220,00	0 0	0 0	0,1110 2220,00	

