

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwę jednostki
	Gmina 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
	Tak
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</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkole - odzież i umundurowanie - meble i dywany - inwentarz żywy <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</p>

	<p>stawki 30 %. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</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 księgowane 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> <p>9. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień 31 grudnia, stosując przepisy ustawy o rachunkowości. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego należności wraz z należnymi odsetkami. Ze względu na niską ściągalskość należności, przyjmuje się na koniec roku 100 % odpis należności i odsetek. Odpis dokonuje się jednorazowo na koniec roku i w trakcie roku nie pomniejsza się odpisu ze względu na ewentualne wpłaty, gdyż na koniec roku saldem jednorazowo księguje się go na koncie 290. Na koniec roku oddzielnie księguje się jedynie zmniejszenie odpisu aktualizującego należności z tytułu ewentualnych wpłat zaliczki alimentacyjnej, ze względu na analitykę księgowania należności.</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)
	Załącznik
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
	320.764,54
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

Gabriela Bartoń
(główny księgowy)

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Marek Pietruszka
(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	194 789,06		11 013,57		11 013,57		2 094,00		2 094,00	203 708,63
2	ŚRODKI TRWAŁE	69 096 527,07	0,00	3 811 884,77	0,00	3 811 884,77	3 886,48	120 723,94	50 454,51	175 064,93	72 733 346,91
1)	Grunty	5 062 452,30		75 824,12		75 824,12	3 886,48		242,79	4 129,27	5 134 147,15
2)	Budynki i lokale	14 966 546,04		153 263,35		153 263,35				0,00	15 119 809,39
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 995 214,23		3 140 675,15		3 140 675,15				0,00	46 135 889,38
4)	Kotły i maszyny energetyczne	239 825,63				0,00				0,00	239 825,63
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	947 287,99		85 280,61		85 280,61		39 498,85	154,83	39 653,68	992 914,92
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	579 023,68		28 382,30		28 382,30		9 057,01	288,99	9 346,00	598 059,98
8)	Środki transportu	643 184,49				0,00				0,00	643 184,49
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	3 610 576,81		304 907,35		304 907,35		68 545,88	49 767,90	118 313,78	3 797 170,38

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (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									
2	ŚRODKI TRWAŁE	191 873,06	0,00	12 309,57	0,00	12 309,57	2 094,00	202 088,63	2 916,00	1 620,00
1)	Grunty	26 779 596,41	0,00	2 643 779,79	0,00	2 643 779,79	170 935,66	29 252 440,54	42 316 930,66	43 480 906,37
2)	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 062 452,30	5 134 147,15
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 062 033,75		359 526,38		359 526,38		7 421 560,13	7 904 512,29	7 698 249,26
4)	Kotły i maszyny energetyczne	14 087 093,01		1 795 533,40		1 795 533,40		15 882 626,41	28 908 121,22	30 253 262,97
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	181 503,22		10 660,80		10 660,80		192 164,02	58 322,41	47 661,61
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	931 187,73		77 189,24		77 189,24	39 653,68	968 723,29	16 100,26	24 191,63
7)	Urządzenia techniczne	52 415,90		11 090,82		11 090,82	3 622,20	59 884,52	0,00	12 461,07
8)	Środki transportu	496 780,57		47 045,54		47 045,54	9 346,00	534 480,11	82 243,11	63 579,87
		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	3 371 546,51		319 301,46		319 301,46	118 313,78	3 572 534,19	239 030,30	224 636,19

Grunty w użytkowaniu wieczystym

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na		Zmiany stanu w trakcie roku			Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
			początek roku obrotowego	4	zwiększenia	zmniejszenia	7	
1	2	3			5	6		7
1	Działka 354/9	Powierzchnia (ha)	0,0775	0	0	0	0,0775	
		Wartość (zł)	1550,00	0	0	0	1550,00	
2	Działka 354/10	Powierzchnia (ha)	0,1288	0	0	0	0,1288	
		Wartość (zł)	7728,00	0	0	0	7728,00	
3	Działka 1302/1	Powierzchnia (ha)	0,0070	0	0	0	0,0070	
		Wartość (zł)	92,40	0	0	0	92,40	
4	Działka 1304/3	Powierzchnia (ha)	2,2290	0	0	0	2,2290	
		Wartość (zł)	49038,00	0	0	0	49038,00	
5	Działka 314/1	Powierzchnia (ha)	0,0817	0	0	0	0,0817	
		Wartość (zł)	1797,40	0	0	0	1797,40	
6	Działka 708/2	Powierzchnia (ha)	0,0610	0	0	0	0,0610	
		Wartość (zł)	732,00	0	0	0	732,00	
7	Działka 253/5	Powierzchnia (ha)	0,0810	0	0	0	0,0810	
		Wartość (zł)	1620,00	0	0	0	1620,00	
8	Działka 253/6	Powierzchnia (ha)	0,1110	0	0	0	0,1110	
		Wartość (zł)	2220,00	0	0	0	2220,00	

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

L.p.	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
Należności ogółem, w tym:						
1	Należności budżetowe	1 208 845,43	94 553,29	0,00	1 988,15	1 301 410,57
	należność główna	883 875,24	94 553,29	0,00	1 988,15	937 983,53
	odsetki	324 970,19	38 456,85		0,00	363 427,04

Marek Pietruszka;
Gmina Strzeleccki

Elektronicznie podpisany przez
Marek Pietruszka; Gmina
Strzeleccki
Data: 2019.04.30 13:48:12 +02'00'

Gabriela Bartoń;
Urząd Gminy
Strzeleccki

Elektronicznie podpisany
przez Gabriela Bartoń; Urząd
Gminy Strzeleccki
Data: 2019.04.30 13:49:15
+02'00'

