

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Gminy Opatowiec
1.2	siedzibę jednostki Ul. Rynek 3
1.3	adres jednostki 28-520 Opatowiec
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej 7511
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od początku roku do 31 grudnia 2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Nie dotyczy
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 jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. 2. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: <ol style="list-style-type: none"> a) Pozostałe środki trwałe, których cena jednostkowa zakupu nie przekracza 350, 00 zł spisywane są w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. Z ewidencji pozostałych środków trwałych wyłącza się zakupione na potrzeby jednostki materiały biurowe stanowiące środki trwałe (np. zszywacze, dziurkacze, kalkulatory itp.), sprzęt wykorzystywany do zapewnienia czystości na terenie jednostki jak np. mopy, szczotki, szufelki a także inne drobne przedmioty jak doniczki, sztucce. Itp. b) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej w dniu przyjęcia do używania równej lub niższej określonej w przepisach podatkowych, finansuje się ze środków na wydatki bieżące i umarza jednorazowo spisując całą wartość w koszty w dniu przyjęcia do używania. c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzone są: <ul style="list-style-type: none"> — Odzież i umundurowanie, — Meble i dywany, — Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do użytkowania. d) Podstawowe środki trwałe ewidencjonuje się na koncie 011 „Środki trwałe” o wartości powyżej 3 500,00 zł podlegają ewidencji na koncie 011, umorzenie środków trwałych jest naliczane zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe amortyzuje się i umarza począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania, a kończy się z miesiącem, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego. Odpisy umorzeniowo – amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. W jednostce przyjęto metodę liniową. Odpisów umorzeniowo amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku pod datą 31.12. każdego roku, odpowiednio do okresu używania środków. Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się nabyte przez jednostkę prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania oraz prawa autorskie o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, które przeznaczone są na własne potrzeby jednostki. 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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, zwiększenie 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, tabela nr 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 niefinansowanych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	Tabela nr 3
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Tabela 4
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela 5
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)
	Brak danych
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywalnym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	840 000,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	700 000,00
c)	powyżej 5 lat
	3 503 000,00
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

	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	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
	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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	57 941,03
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 6
1.16.	inne informacje
	Brak danych
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
	2 964 459,03
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Tabela 1
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10)	Wartość - 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	855 488,52		49 012,16		49 012,16					904 500,68
2	Środki trwałe:	21 844 789,53		3 002 564,67		3 002 564,67					24 847 354,20
Grupa 0	Grunt	1 534 917,82		112 686,80		112 686,80					1 647 604,62
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	5 132 768,64		1 468 603,34		1 468 603,34					6 601 371,98
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 901 969,82		1 321 056,14		1 321 056,14					14 223 025,96
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	284 920,68									284 920,68
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	175 020,45		62 112,75		62 112,75					237 133,20
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	68 718,59									68 718,59
Grupa 6	Urządzenia techniczne	488 381,06									488 381,06
Grupa 7	Środki transportu	317 253,44									317 253,44
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	940 839,03		38 105,64		38 105,64					978 944,67
RAZEM		22 700 278,05		3 051 576,83		3 051 576,83					25 751 854,88

Tabela 2

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Wartości niematerialne i prawne	874 438,29		245,00	49 012,16	49 257,16		923 695,45	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	9 222 492,53		443 128,11		443 128,11		9 665 620,64	12 622 297,00	15 181 733,56
Grupa 0	Grunty					0,00		0,00	1 534 917,82	1 647 604,62
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	2 149 631,53		268 869,67		268 869,67		2 418 501,20	2 983 137,11	4 182 870,78
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 835 942,99		80 059,54		80 059,54		4 916 002,53	8 066 026,83	9 307 023,43
Grupa 3	Koły i maszyny energetyczne	94 246,48		18 713,77		18 713,77		112 960,25	190 674,20	171 960,43
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	161 060,81		1 580,46		1 580,46		162 641,27	13 959,64	74 491,93
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	51 589,89		8 337,88		8 337,88		59 927,77	17 128,70	8 790,82
Grupa 6	Urządzenia techniczne	364 243,19		30 442,80		30 442,80		394 685,99	124 137,87	93 695,07
Grupa 7	Środki transportu	181 564,18		428,39		428,39		181 992,57	135 689,26	135 260,87
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 451 999,03		38 105,64		38 105,64		1 490 104,67	-511 160,00	-511 160,00
	RAZEM	10 164 716,39		446 783,15	49 012,16	495 795,31		10 660 511,70	12 554 511,43	15 110 537,95

Tabela 3
Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Działka nr 66/3 w m.Opatowiec	Powierzchna (m2) Wartość (zł)	2869,00m 19882,17			2869,00m 19882,17
2.	Działka nr 66/4 w m.Opatowiec	Powierzchna (m2) Wartość (zł)	1887,00m 13076,91			1887,00m 13076,91
3.	Działka nr 81 w m.Krzczonów	Powierzchna (m2) Wartość (zł)	3700,00m 0,00			3700,00m 0,00
4.	Działka nr 217 w m.Kocina	Powierzchna (m2) Wartość (zł)	5200,00m 15184,00			5200,00m 15184,00

Tabela 4

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1	Środki trwale używane na podstawie umów najmu	-
2	Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy	4.000,00
3	Środki trwale na podstawie innych umów w tym umów leasingu	-
SUMA		4.000,00

Tabela 5

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
		Liczba	Wartość w zł i gr
I	Udziały	2	6.400,00

Tabela 6

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
A	Odprawy emerytalne i rentowe	105 919,98
B	Nagrody jubileuszowe	32 952,51
C	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	4 604,80
	SUMA	143 477,29