

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki: Gmina Nowe Ostrowy
1.2	siedziba jednostki: Nowe Ostrowy 80
1.3	adres jednostki: 99-350 Ostrowy
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Poszczególne jednostki podległe działają wg przepisów odpowiednio do działalności statutowej:
	1. GOPS realizuje własne i zlecone gminie zadania z zakresu pomocy społecznej, przede wszystkim w oparciu o przepisy ustawy o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, innych przepisów nakładających wykonywanie zadań na ośrodki pomocy społecznej
	2. Szkoły podstawowe realizują zdania i cele wynikające z przepisów prawa, a w szczególności ustawa Prawo Oświatowe, Karta Nauczyciela
	3. Przedszkole funkcjonuje w oparciu o następujące przepisy prawa: 1.ustawa o systemie oświaty, 2. ustawa Prawo oświatowe, 3. ustawa Karta Nauczyciela 4. Rozporządzenia MEN ws. podstawy programowej wychowania przedszkolnego oraz podstawy programowej kształcenia ogólnego dla szkoły podstawowej, w tym dla uczniów z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu umiarkowanym lub znacznym, kształcenia ogólnego dla branżowej szkoły I stopnia, kształcenia ogólnego dla szkoły specjalnej przysposabiającej do pracy oraz kształcenia ogólnego dla szkoły policealnej, 5. Rozporządzenia MEN ws. sposobu prowadzenia przez publiczne przedszkola, szkoły i placówki dokumentacji przebiegu nauczania, działalności wychowawczej i opiekuńczej oraz rodzaju tej dokumentacji.
	4. Do zakresu działania UG należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. UG działa w oparciu o następujące przepisy prawa: ustawa z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym, ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, ustawa z 29 września 1994r. o rachunkowości itp.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2019-31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane następujących jednostek: 1.Urząd Gminy w Nowych Ostrowach; 2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Ostrowach; 3. Szkoła Podstawowa im. Bohaterów Bitwy nad Bzurą w Imielnie; 4. Szkoła Podstawowa im. Mieczysławy Butler w Ostrowach; 5. Gminne Przedszkole w Ostrowach.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): Polityka rachunkowości w gminie obowiązuje w oparciu o przepisy:ustawa z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości, rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017r. 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, ustawa z dnia 27.08.2009r. o finansach publicznych

	Na podstawie przyjętych zarządzeń przez Wójta Gminy i kierowników jednostek przyjęto: Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości. Zasady stosowania w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Odpisy umorzeniowe środków trwałych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku budżetowego. 5. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, środki dydaktyczne, meble i dywany, pozostałe środki trwałe, których wartość nie przekracza 1.000,00 zł. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury. Składniki majątkowe o wartości powyżej 1.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto.					
	Ustalono progi kwalifikacji wg wartości jednostkowej dla 011 ustalone przez kierowników jednostek: - powyżej 10.000,00 zł przyjętych do ewidencji księgowej od 01 stycznia 2018r. Dla konta 013,014,020 - powyżej 1.000,00 zł					
5.	inne informacje					
	W UG obowiązuje zarządzenie nr 44/2018 Wójta Gminy Nowe Ostrowy z dnia 31 lipca 2018r. w sprawie zasad dokonywania odpisów aktualizujących wartości należności, zarządzenie nr 15/2018 Wójta Gminy z dnia 30 marca 2018 w sprawie: ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki rachunkowości), nr 24a/2018 z dn. 30 kwietnia 2018r. wraz ze zmianami dla Urzędu Gminy w Nowych Ostrowach, w jednostkach zarządzenia dotyczące polityki rachunkowości: 2/2018 Kierownika GOPS z 06 kwietnia 2018r., 4/2017/2018 Dyrektora Szkoły Podstawowej w Imielnie z dnia 06 kwietnia 2018r., 4/2017/2018 Dyrektora Szkoły Podstawowej w Ostrowach z dnia 06 kwietnia 2018r., 5/2017/2018 Dyrektora Gminnego Przedszkola w Ostrowach z dnia 06 kwietnia 2018r.					
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					
	<i>grupa rodzajowa śt według bilansu jednostkowego</i>	<i>stan na 01.01.2019</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>	<i>uwagi</i>
	Grunty	4 556 729,75	1 491,63	2 805,81	4 555 415,57	
	<i>aktualizacja wartości</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
	<i>nabycia</i>	<i>0,00</i>	<i>1 491,63</i>	<i>0,00</i>	<i>1 491,63</i>	
	<i>rozchod</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2 805,81</i>	<i>2 805,81</i>	
	<i>przemieszczenia wewnętrznego</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
	<i>inne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
	<i>w tym grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</i>	<i>884 400,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>884 400,00</i>	<i>grunty przekazane osobom fizycznym</i>
	<i>aktualizacja wartości</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
	<i>nabycia</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
	<i>rozchod</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	

Arkusz1

przemieszczenia wewnętrznego	0,00	0,00	0,00	0,00	
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 533 860,64	151 390,60	14 892,00	29 670 359,24	
aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	
nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	
rozchod	0,00	0,00	14 892,00	14 892,00	
przemieszczenia wewnętrznego	0,00	0,00	0,00	0,00	
inne	0,00	151 390,60	0,00	151 390,60	termomodernizacja
umorzenia (071)	10 945 032,18	1 005 477,44	0,00	11 950 509,62	
Urządzenia techniczne i maszyny	4 047 069,25	2 061 266,72	2 342,40	6 105 993,57	
aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	
nabycia	0,00	2 061 266,72	0,00	2 061 266,72	
rozchod	0,00	0,00	2 342,40	2 342,40	
przemieszczenia wewnętrznego	0,00	0,00	0,00	0,00	
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	
umorzenia (071)	3 113 988,54	260 279,89	2 342,40	3 371 926,03	
Środki transportu	569 685,80	10 028,05	0,00	579 713,85	
aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	
nabycia	0,00	10 028,05	0,00	10 028,05	
rozchod	0,00	0,00	0,00	0,00	
przemieszczenia wewnętrznego	0,00	0,00	0,00	0,00	
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	
umorzenia (071)	413 106,04	38 740,13	0,00	451 846,17	
Inne środki trwałe	237 744,70	11 398,00	11 398,00	237 744,70	
aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	
nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	
rozchod	0,00	0,00	0,00	0,00	
przemieszczenia wewnętrznego	0,00	11 398,00	11 398,00	0,00	
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	

Arkusz1

umorzenia (071)	203 527,99	30 696,23	11 398,00	222 826,22
razem 011	38 945 090,14	2 235 575,00	31 438,21	41 149 226,93
razem 071	14 675 654,75	1 335 193,69	13 740,40	15 997 108,04
środki trwałe w budowie	199 549,33	2 194 981,72	2 224 177,00	170 354,05
wartości niemater. i prawne (020)	152 845,29	490,77	0,00	153 336,06
aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
nabycia	0,00	490,77	0,00	490,77
rozchod	0,00	0,00	0,00	0,00
przemieszczenia wewnętrznego	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00	0,00
umorzenia (072)	152 845,29	490,77	0,00	153 336,06
pozostałe środki trwałe (013)	2 173 847,02	107 566,95	39 091,86	2 242 322,11
umorzenie (072)	2 173 847,02	107 566,95	39 091,86	2 242 322,11
zbiory biblioteczne (014)	177 059,49	20 462,46	0,00	197 521,95
umorzenie (072)	177 059,49	20 462,46	0,00	197 521,95

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak aktualnych 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
	151.976,81 zł
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
	powierzchnia lokali 230,34 m2 o wartości ok. 140.000,00 zł
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)
	stan pożyczek zagrożonych - 0,00
	Należności z tytułu podatków osoby fizyczne : stan na 01.01.2019r. - 52.332,57 zł.; zwiększenia - 0,00 zł.; wykorzystanie - 0,00.; rozwiązanie - 15.173,02 zł
	Należności z tytułu odsetek od podatków - osoby fizyczne : stan na 01.01.2019r. - 50.422,50 zł; zwiększenia - 0,00 .; wykorzystanie - 0,00.; rozwiązanie - 50.322,00 zł.
	Należności z tytułu opłat : stan na 01.01.2019r. - 36.388,32 zł; zwiększenia -1.226,74 zł.; wykorzystanie - 0,00.; rozwiązanie - 0,00
	Należności z tytułu odsetek od opłat : stan na 01.01.2019r. - 42.531,00; zwiększenia - 2.842,83 zł.; wykorzystanie - 0,00.; rozwiązanie - 0,00

	Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej: stan na 01.01.2019r. -75.753,16 zł, zwiększenia - 0,00 zł; wykorzystanie - 0,00; rozwiązanie - 23.194,50 zł	
	Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego: stan na 01.01.2019r. -336.739,87 zł, zwiększenia - 18.000,00 zł; wykorzystanie - 0,00; rozwiązanie - 28.800,00 zł	
	Należności z tytułu odsetek od funduszu alimentacyjnego: stan na 01.01.2019r. -133.160,75 zł, zwiększenia - 21.521,45 zł; wykorzystanie - 0,00; rozwiązanie - 15.545,18 zł	
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, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
		556 341,52
b)	powyżej 3 do 5 lat	
		605 225,32
c)	powyżej 5 lat	
		1 689 205,40
	W bilansie jednostki nie występują zobowiązania długoterminowe. Zobowiązanie długoterminowe wystąpiły w organie na łączną kwotę: 2.850.772,24 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	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	weksel in blanco, jako zabezpieczenie do realizacji projektu:"Przebudowa budynku Urzędu Gminy na BCKiE" - 500.000,00 zł.	
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	
	nie dotyczy	
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	
	rozliczenia międzyokresowe przychodów - 269.584,98 zł	
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	nie dotyczy	
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	6.792.048,70 zł (wynagrodzenia ze składkami, nagrody jubileuszowe, odprawy, dodatki, zfsś)	
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	
		0,00
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

Małgorzata Sołtysińska

główny księgowy

SKARBNIK GMINY

mgr Małgorzata Sołtysińska

2020-04-24

rok, miesiąc, dzień

Zdzisław Kostrzewa

Kierownik jednostki

mgr inż. Zdzisław Kostrzewa

* - inwestycje długoterminowe są to aktywa utrzymane przez jednostkę przez okres dłuższy niż rok od dnia bilansowego w celu osiągnięcia oczekiwanych korzyści w postaci przyrostu ich wartości, uzyskania odsetek, dywidend oraz innych pożytków, które obejmują: a) aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne i b) finansowe: udziały, akcje, udzielone pożyczki