

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: 01.01.2018-31.12.2018
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) 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					
	grupa rodzajowa śt według bilansu jednostkowego	stan na 01.01.2018	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2018	uwagi
	Grunty	4 704 636,56	5 270,00	153 176,81	4 556 729,75	
	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	
	nabycia	0,00	3 218,00	0,00	3 218,00	
	rozchod	0,00	0,00	1 200,00	1 200,00	
	przemieszczenia wewnętrznego	0,00	0,00	0,00	0,00	
	inne	0,00	2 052,00	151 976,81	154 028,80	przyjęte na podstawie decyzji Starosty Kutnowskiego,
	w tym grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	884 400,00	grunty przekazane osobom fizycznym
	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	

Arkusz1

	przemieszczenia wewnętrznego	0,00	0,00	0,00	0,00	
	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	wyodrębnienie z ewidencji
	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 087 331,82	4 372 152,43	925 623,61	29 533 860,64	
	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	
	nabycia	0,00	14 276,00	0,00	14 276,00	
	rozchod	0,00	0,00	30 458,30	30 458,30	
	przemieszczenia wewnętrznego	0,00	895 165,31	895 165,31	0,00	
	inne	0,00	3 462 711,12	0,00	3 462 711,12	termomodernizacja, droga
	umorzenia (071)	10 039 032,11	906 000,07	0,00	10 945 032,18	
	Urządzenia techniczne i maszyny	3 917 602,83	258 932,84	129 466,42	4 047 069,25	
	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	27 414,21	27 414,21	0,00	
	inne	0,00	231 518,63	102 052,21	129 466,42	
	umorzenia (071)	2 795 508,61	318 479,93	0,00	3 113 988,54	
	Środki transportu	594 567,58	11 690,00	36 571,78	569 685,80	
	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	
	nabycia	0,00	11 690,00	0,00	0,00	
	rozchod	0,00	0,00	36 571,78	0,00	
	przemieszczenia wewnętrznego	0,00	0,00	0,00	0,00	
	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	
	umorzenia (071)	405 245,46	7 860,58	0,00	413 106,04	
	Inne środki trwałe	237 744,70	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	
	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	

Arkusz1

	umorzenia (071)	183 592,66	19 935,33	0,00	203 527,99
	razem 011	35 541 883,49	4 648 045,27	1 244 838,62	38 945 090,14
	razem 071	13 423 378,84	1 252 275,91	0,00	14 675 654,75
	środki trwałe w budowie	279 004,04	3 369 360,62	3 448 815,33	199 549,33
	wartości niemater. i prawne (020)	152 495,29	350,00	0,00	152 845,79
	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
	nabycia	0,00	350,00	0,00	350,00
	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)	152 495,29	350,00	0,00	152 845,79
	pozostałe środki trwałe (013)	2 082 679,94	95 332,14	4 165,06	2 173 847,02
	umorzenie (072)	2 082 679,94	95 332,14	4 165,06	2 173 847,02
	zbiory biblioteczne (014)	150 760,95	27 882,28	1 583,77	177 059,49
	umorzenie (072)	150 760,95	27 882,28	1 583,77	177 059,49
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 w całości				
	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 01.01.2018r. - 0,00; zwiększenia - 52.332,57 zł.; wykorzystanie - 0,00.; rozwiązanie - 0,00				
	Należności z tytułu odsetek od podatków - osoby fizyczne : stan na 01.01.2018r. - 0,00; zwiększenia - 50.422,50 zł.; wykorzystanie - 0,00.; rozwiązanie - 0,00				
	Należności z tytułu opłat : stan na 01.01.2018r. - 0,00; zwiększenia - 36.388,32 zł.; wykorzystanie - 0,00.; rozwiązanie - 0,00				
	Należności z tytułu odsetek od opłat : stan na 01.01.2018r. - 0,00; zwiększenia - 42.531,00 zł.; wykorzystanie - 0,00.; rozwiązanie - 0,00				

	Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej: stan na 01.01.2018r. -0,00, zwiększenia - 75.753,16 zł; wykorzystanie - 0,00; rozwiązanie - 0,00	
	Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego: stan na 01.01.2018r. -0,00, zwiększenia - 336.739,87 zł; wykorzystanie - 0,00; rozwiązanie - 0,00	
	Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego: stan na 01.01.2018r. -0,00, zwiększenia - 336.739,87 zł; wykorzystanie - 0,00; rozwiązanie - 0,00	
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	844 672,52
b)	powyżej 3 do 5 lat	429 148,68
c)	powyżej 5 lat	1 249 532,80
	W bilansie jednostki nie występują zobowiązania długoterminowe. Zobowiązanie długoterminowe wystąpiły w organie na łączną kwotę: 3.183.354,00 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	
	2 weksele in blanco, jako zabezpieczenie do realizacji projektów: "Budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej z przykanalikami w msc. Ostrowy-Cukrowni, etap III" - 620.084,00 zł.; "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 - 227.987,14 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	
	6 806 585,23 (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	
	53.000,00 zł	
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	

Arkusz1

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

2019-04-24
rok, miesiąc, dzień

Zdzisław Kostrzewa
kierownik jednostki

* - 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

