

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki: Urząd Gminy w Nowych Ostrowach
1.2	siedziba jednostki: Nowe Ostrowy 80
1.3	adres jednostki: 99-350 Ostrowy
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: 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 nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): Polityka rachunkowości w jednostce 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
	zarządzenie nr 15/2018 Wójta Gminy Nowe Ostrowy z dnia 30 marca 2018 r. w sprawie: ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla Urzędu Gminy w Nowych Ostrowach : 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 zrównania 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 wartosci netto.
	Ustalono progi kwalifikacji wg wartości jednostkowej dla 011 ustalone przez kierownika jednostki: - powyżej 10.000,00 złprzyjętych 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
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

Arkusz1

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	
przemieszczenia wewnętrznego	0,00	0,00	0,00	0,00	
inne	0,00	0,00	0,00	0,00	wyodrębnienie z ewidencji
umorzenia (071)	0,00	0,00	0,00	0,00	
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 399 490,80	3 423 987,12	30 458,30	25 793 019,62	
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	0,00	0,00	0,00	
inne	0,00	3 409 711,12	0,00	3 409 711,12	termomodrenizac ja, droga
umorzenia (071)	8 469 454,28	815 691,99	0,00	9 285 146,27	
Urządzenia techniczne i maszyny	3 370 916,41	129 466,42	129 466,42	3 370 916,41	
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	102 052,21	102 052,21	0,00	

Arkusz1

	<i>umorzenia (071)</i>	2 441 234,95	220 078,41	0,00	2 661 313,36
	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
	<i>umorzenia (071)</i>	405 245,46	7 860,58	0,00	413 106,04
	Inne środki trwałe	84 666,44	0,00	0,00	84 666,44
	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
	<i>umorzenia (071)</i>	74 221,52	5 260,28	0,00	79 481,80
	razem 011	31 154 277,79	3 570 413,54	349 673,31	34 375 018,02
	razem 071	11 390 156,21	1 048 891,26	0,00	12 439 047,47
	środki trwałe w budowie	279 004,04	3 369 360,62	3 448 815,33	199 549,33
	wartości niemater. i prawne (020)	122 992,60	0,00	0,00	122 992,60
	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
	<i>umorzenia (072)</i>	122 992,60	0,00	0,00	122 992,60
	pozostałe środki trwałe (013)	869 446,24	73 818,52	0,00	943 264,76
	umorzenie (072)	869 446,24	73 818,52	0,00	943 264,76
	zbiory biblioteczne (014)	8 322,41	0,00	0,00	8 322,41
	umorzenie (072)	8 322,41	0,00	0,00	8 322,41
1.2	aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				

	jednostka nie dysponuje takimi informacjami
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 występują w UG
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
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 UG nie występują zobowiązania długoterminowe. Zobowiązanie długoterminowe wystąpiły w organie na łączną kwotę: 3.183.354,00 zł
	0,00
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	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	2 weklsie 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

Arkusz1

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	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	2 249 632,06 zł (wynagrodzenia ze składkami, dodatki, nagrody jubileuszowe, odprawy, 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
	odsetki - 0,00 różnice kursowe - 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

2019-03-28 Zdzisław Kostrzewa
rok, miesiąc, dzień 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

