

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

- 1.1. Nazwa jednostki – Urząd Gminy**
- 1.2. Siedziba – Ostrów**
- 1.3. Adres – Ostrów 225, 39-103 Ostrów**
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

Urząd Gminy jest jednostką organizacyjną Gminy Ostrów – położonej w powiecie ropczycko-sędziszowskim w województwie podkarpackim, obejmującej obszar 96,6 km² i liczy ponad 7000 mieszkańców z siedzibą organów we wsi Ostrów. Urząd Gminy wykonuje zadania własne gminy i zadania z zakresu działania gminy.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018r.

3. Sprawozdanie finansowe Urzędu Gminy w Ostrowie składa się z:

- a) Bilansu jednostki .
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

4. Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1)** określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2)** metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3)** sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) zakładowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,

- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
- b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
- c) opis systemu komputerowego,
- d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Urzędu Gminy w Ostrowie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów Urzędu Gminy wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

W Urzędzie Gminy występują długoterminowe aktywa finansowe w postaci udziałów.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) należności krótkoterminowe,
- b) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w Urzędzie Gminy w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

5. Inne informacje

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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

Tab. 1. Środki Trwałe

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			Aktualizacja wart.	Nabycie OT	przemieszczenie wewnętrzne	Przychód	aktualizacja	Rozchód PT	przemieszczenie wewnętrzne	Rozchód Likwidacja	
1.	Środki trwałe	39 117 635,79		5459798,91		25979,62		3601108,94		88300,40	40 914 004,98
1.1.	Grunty	8 330 125,82		4550,00							8 334 675,82
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	654 989,00									654 989,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 914 905,53		4582267,17				2833937,24			28 663 235,46
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 238 544,44		53902,74		25979,62		21487,20		88300,40	2 199 623,70
1.4.	Środki transportu	979 071,00		781810,00				699400,00			1 061 481,00
1.5.	Inne środki trwałe										
SUMA		39117635,79	0,00	5459798,91	0,00	25979,62	0,00	3601108,94	0,00	88300,40	40914004,98

Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne

[illegible]

Tab. 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNiP

[illegible]

Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe	26 102 607,50	26 774 060,09
1.1.	Grunty	8 330 125,82	8 334 675,82
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	654 989,00	654 989,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 841 545,93	17 497 332,86
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	205 783,81	151 417,45
1.4.	Środki transportu	55 100,00	110 410,00
1.5.	Inne środki trwałe		
2.	Wartości niematerialne i prawne	15 062,94	25 234,96
SUMA		26 102 607,50	26 774 060,09

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

NIE DOTYCZY

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowy.

NIE DOTYCZY

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tab. 5 – grunty użytkowane wieczysto

L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu tj. lokalizacja numer działki i powierzchnia	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego)	STAN wartości gruntów użytkowanych wieczysto (na koniec roku obrotowego) (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	1201/1 Skrzyszów KW RZ1R/00053597/7 0,14 ha	22 162,00			22 162,00
SUMA		22 162,00	0	0	22 162,00

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

NIE DOTYCZY

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Tab. 6 – Stan papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	STAN na początek roku obrotowego		Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)		Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)		STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	2.	3.		4.		5.		6.	
1	Udziały w Spółce GZUK	1	50000,00					1	50 000,00
2	Udział członkowski w Spółdzielni Socjalnej JEDNOŚĆ Sędziszów Małopolski			1	2 000,00			1	2 000,00
SUMA		0	50 000,00	0	2 000,00	0	0	0	52 000,00

- 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 JST (*stan pożyczek zagrożonych*)**

NIE DOTYCZY

- 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
- B)** powyżej 3 do 5 lat
- 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.**

253 575,00 zł Poręczenie zobowiązania wekslowego dla Spółdzielni Socjalnej „JEDNOŚĆ” Sędziszów Małopolski zgodnie z Uchwałą Nr XLVI/281/18 Rady Gminy Ostrów z dnia 28 marca 2018

- 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. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

NIE DOTYCZY

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 7 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	31 605,00
2.	nagrody jubileuszowe	2 322,00
SUMA		33927,00

1.16. Inne informacje

NIE DOTYCZY

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

Tab. 8 - Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	Rozbudowa sieci wodociągowej	61 500,00	0	0
2	Żłobek	9 840,00	0	0
3	Klub Seniora	9 225,00	0	0
4	Instalacja CO OSP Skrzyszów	8 500,00	0	0
5	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej Wola Ociecka	1 778 501,12	0	0

6	Budowa siłowni zewnętrznych	8 856,00	0	0
7	Budowa chodnika przy drogach powiatowych	250 000,00	0	0
8	Budowa łącznika autostrady A4 z droga 94	20 000,00	0	0
9	Budowa drogi do SE Kozodrza	4 674,00	0	0
10	Budowa chodnika Kamionka	19 680,00	0	0
11	Budowa chodnika Skrzyszów	9 840,00	0	0
12	Rozbudowa oświetlenia ulicznego Kamionka	11 955,00	0	0
13	Remont drogi gminnej Ostrów-Ocieszyn	106 442,99	0	0
14	Budowa sieci wodociągowej Kamionka-Ograniczki	75 446,93	0	0
15	Rozbudowa kanalizacji sanitarnej Kozodrza	7 500,00	0	0
16	Projekt Odnawialne Źródła Energii	3 320,00	0	0
17	Rozbudowa Domu Kultury w Kamionce	36 285,00	0	0
	Ogółem	2 421 566,04	0	0

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

NIE DOTYCZY

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

SKARBNIK GMINY

mgr Andrzej Górecki
(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr Grzegorz Ozóg

(kierownik jednostki)