

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa jednostki

Urząd Gminy w Grodzisku jest jednostką organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej, działającą w formie jednostki budżetowej.

1.2. Siedziba jednostki

17-315 Grodzisk, ul. 1 Maja 6

1.3. Adres jednostki

17-315 Grodzisk, ul. 1 Maja 6

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Działalność administracyjna

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 stycznia 2018 roku.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

nie dotyczy

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz Rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody, przyjęte stawki) stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniano wg rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie.

Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

- środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu.
- wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1 000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

- składniki majątku o wartości początkowej od 1 001 zł do 10 000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ewidencji ilościowo-wartościowej.

- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i prowadzi do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Na każdy dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji przyjętego okresu ekonomicznej użyteczności każdego składnika (t.j. środka trwałego i wartości niematerialnej i prawnej). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową.

3. Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo-wartościową materiałów i towarów, jednostka wycenia w cenach zakupu ustalonych przy zastosowaniu metody FIFO.
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustala się na podstawie dokumentów posiadanych przez jednostkę potwierdzających nadanie jej prawa wieczystego użytkowania gruntów lub stanowiących podstawę naliczania rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie.
5. Nie ustala się wartości rynkowej środków trwałych.
6. Długoterminowe aktywa finansowe obejmujące akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o odpisy aktualizujące.
7. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
8. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:
 - a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – w pełnej wysokości należności,
 - b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
 - c) należności kwestionowanych przez dłużników – w pełnej wysokości należności,
 - d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w pełnej wysokości należności, należności, których termin płatności upłynął przed dniem 1 stycznia roku poprzedzającego rok bilansowy – w pełnej wysokości należności,
 - e) należności, których termin płatności upłynął w roku poprzedzającym rok bilansowy, wobec których wszczęte postępowanie egzekucyjne zostało umorzone z powodu braku możliwości prowadzenia skutecznej egzekucji – w pełnej wysokości należności.
9. Jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonuje biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

10. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.
11. Wynik finansowy ustala się zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat.

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, zawierających 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

Załącznik Nr 1, Załącznik Nr 2

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

Jednostka nie ustala wartości rynkowej środków trwałych

1.3. Kwota 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

Załącznik Nr 3

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

Załącznik Nr 4

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

Załącznik Nr 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)

Załącznik Nr 6

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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) powyżej roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Załącznik Nr 7

1.10. Kwota 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. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Załącznik Nr 8

1.12. Łączna kwota 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

nie dotyczy

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie

nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

1 346 267,93 zł (wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, pochodne od wynagrodzeń, odzież robocza i ochronna, ekwiwalenty za pranie odzieży, napoje, badania lekarskie, szkolenia, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, odpis na ZFŚS)

1.16. Inne informacje

nie dotyczy

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

3 947 696,75 zł

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

2 909,40 zł - otrzymane odszkodowania, należne wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego, koszty egzekucji komorniczej.

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi 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

nie dotyczy

SKARBNIK GMINY

Grażyna Sajewicz

.....
główny księgowy

2019-03-25

.....
rok, miesiąc, dzień

WOJT

Dariusz Tatarczuk

.....
Kierownik jednostki

Zmiana stanu umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych – stan na 31 grudnia 2018 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Umorzenia za 2018 rok	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia		
	Ogółem	17 237 369,17	0,00	0,00	2 102 075,58	19 339 444,75
I	Wartości niematerialne i prawne	49 302,91			2 732,37	52 035,28
	Środki trwałe	17 188 066,26			2 099 343,21	19 287 409,47
1.1	Grunty					
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 792 816,73			908 165,91	13 700 982,64
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 030 624,43			867 846,15	2 898 470,58
1.4	Środki transportu	2 275 219,82			322 000,00	2 597 219,82
1.5	Inne środki trwałe	89 405,28			1 331,15	90 736,43

Wartość gruntów użytkowana wieczyście

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				Zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Powierzchnia (m ²)					
	Wartość (zł)					
2.	Powierzchnia (m2)					
	Wartość (zł)					

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłuższych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				Zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Akcje					
2.	Udziały		20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe					
Razem:			20 000,00	0,00	0,00	20 000,00

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na pocz. roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	Należności długoterminowe					
2	Należności krótkoterminowe	963,00	741,00	0,00	0,00	1 704,00
2.2	Z tytułu dostaw i usług					
2.2	Należności od budżetów					
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
2.4	Pozostałe należności	963,00	741,00	0,00	0,00	1 704,00

Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			razem
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1) kredyty i pożyczki	932 000,00	875 327,00	1 650 265,00	3 457 592,00
2) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
3) inne zobowiązania finansowe				0,00
4) pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00
RAZEM	932 000,00	875 327,00	1 650 265,00	3 457 592,00

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach:	
			trwałych	obrotowych
Hipoteka				
Zastaw				
Weksel	3 923 592,00	6 616 066,00		
Inne				
RAZEM	3 923 592,00	6 616 066,00		