

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 Nazwa : Urząd Gminy w Irządzach

1.2 siedziba: Irządze 124

1.3 adres jednostki : 42-446 Irządze 124

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki : kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

-Sprawozdanie finansowe sporządzone za 2018 rok.

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 na etapie jednostkowym

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:
 - a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
 - b) odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
 - c) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową
 - d) amortyzacja obciąża konto 400 na koniec roku obrotowego
 - e) dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości
 - f) nie umarza się gruntów
3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej od 350 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych z chwilą przyjęcia do używania,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek amortyzacyjnych,
 - c) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
4. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto
5. Środki trwałe wycenia się:
 - a) w przypadku zakupu- według ceny nabycia lub ceny zakupu

- b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie- wg dług kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia- według ceny dokonanej przez rzeczoznawcę
 - c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia , a przy ich braku według wartości godziwej
 - d) w przypadku spadku lub darowizny- według wartości godziwej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu
 - e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego-w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu
 - f) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego- w wysokości wynikającej z dowodu dostawy.
6. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Zgodnie z załącznikiem Nr 1 do informacji

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi wartościami:

-nie występuje

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

- nie występuje

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

- nie dotyczy

Grunty w wieczystym użytkowaniu

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 (m ²)				-
		Wartość (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

Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe na podstawie:

- protokół zdawczo-odbiorczy nieodpłatnego przekazania składnika rzeczowego majątku ruchomego z dnia 25.08.2015- przekazujący: Centrum Personalizacji Dokumentów MSW- kwota 9 906,08 zł -zestaw komputerowy IBM, drukarka, skaner

- protokół zdawczo-odbiorczy przekazanych nieodpłatnie składników rzeczowych majątku ruchomego z dnia 27.10.2011- przekazujący: Urząd Statystyczny w Katowicach- kwota 2376,56 zł-zestaw komputerowy

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

- nie występuje

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

-brak

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

- nie występuje

Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	-				-
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	-				-
3.	Ogółem rezerwy	-				-

* wpisuje się kwoty powstałych zobowiązań, odpisanych w ciężar rezerw utworzonych na te zobowiązania (ale tylko do wysokości rezerwy – jeżeli rezerwa była niższa od zobowiązania, to część niepokrytą rezerwą odnosi się bezpośrednio w koszty i w tabeli nie wykazuje się);

** wpisuje się kwoty rozwiązanych rezerw, które okazały się zbędne lub nadmierne.

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat.

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na						BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
	a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe) d) zobowiązania wobec budżetów e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń g) z tytułu wynagrodzeń h) pozostałe	200 000	200 000	400 000	400 000	1 407 750	1 407 750	2 407 750	2 207 750
Razem		200 000	200 000	400 000	400 000	1 407 750	1 407 750	2 407 750	2 207 750

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 występuje

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	-	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	-	

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

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksel In blanco wraz z deklaracją wekslową	2 407 750	2 207 750	3 292 741,62	3 002 931,32				

2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
5.	Ogółem	2 407 750	2 207 750	3 292 741,62	3 002 931,32				

Łączna wartość zadłużenia z tytułu kredytów wg stanu na dzień 31.12.2018 roku wynosi 2 207 750 zł. oraz odsetki w kwocie 775 388,85 zł., co łącznie stanowi kwotę 3 002 931,32 zł. Zadłużenie dotyczy 5 umów kredytowych – kwota kredytu wg umów wynosi 3 296 000 zł.

Wg stanu na dzień 31.12.2018 roku liczba weksli In blanco wynosi 5 szt. (dotyczy zobowiązań kredytowych).

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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	-	-
2.	Kaucje i wadia	-	-
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	-	-
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	-	-
5.	Inne	-	-
6.	Ogółem	-	-

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 stosuje się

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego

1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	-	-
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	-	-

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

- brak

Otrzymane gwarancje i poręczenia

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	-	
2.	Otrzymane poręczenia	-	
3.	Ogółem:	-	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	1 027 878,56	
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	204 354,87	
3	Odprawy emerytalne	-	
4.	Nagrody jubileuszowe	-	
5	dodatkowe wynagrodzenie roczne	71 790,73	
6	pozostałe (w tym premie, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, ZFŚS, szkolenia pracowników, badania lekarskie, okulary korekcyjne, świadczenia niepieniężne, itp.)	26 095,79	
	Ogółem:	1 330 119,95	

1.16. Inne informacje

- brak

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

- nie dotyczy

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

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

W okresie od dnia 01.01.2018 do dnia 31.12.2018 roku poniesiono następujące koszty związane z budową środków trwałych:

- Rewitalizacja zbiorników wodnych oraz terenów przyległych o walorach rekreacyjnych, edukacyjnych i przyrodniczych- kwot 20 000 zł
- Rekonstrukcja drogowych barier ochronnych skrajnych, po obu stronach wiaduktu drogowego, znajdującego się w ciągu drogi gminnej nr 705035S, w km 1+950, nad linią kolejową nr 4 w km 192/371 Grodzisk Mazowiecki- kwota 98 803,75 zł
- Przebudowa drogi gminnej nr DG 705001 S w miejscowości Bodziejowice od km 0+000 do km 2+052- kwota 816 000 zł
- Przebudowa drogi gminnej nr DG 705052 S w miejscowości Mikołajewice, od DP 1782 S od km 0+000-0+395 Przebudowa drogi gminnej nr DG 705011 S Wilgoszcza - Sadowie od DP 1791 S- DG 705009 S od km 0+000-1+097- kwota 510 120,74 zł
- Kompleksowa termomodernizacja budynku szkoły podstawowej wraz z salą sportową w Irządzech- kwota 5 500 zł
- Elektroniczny system głosowania na sesjach Rady Gminy Irządze- kwota 17 431,99 zł

Łączna kwota 1 467 856,48 zł.

Na dzień 31.12.2018 roku stan środków trwałych w budowie wynosi 89 853,60 zł.

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		brak brak

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

- nie dotyczy

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie	-	
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie	-	

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

- nie występuje

2.5. Inne informacje

Środki na rachunku do rozliczeń VAT- 34,50 zł.

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

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	14,30
2.	Pracownicy na zatrudnieni przy pracach interwencyjnych i robotach publicznych	1,4
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	-
4.	Uczniowie	-
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	-
6.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	3,0
6.	Ogółem	18,7

- Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

-nie dotyczy

**Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
			wypłacone	należne
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	-		
2.	Inne usługi poświadczające	-		
3.	Usługi doradztwa podatkowego	-		
4.	Pozostałe usługi	-		

- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

- nie dotyczy

- Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy

- Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

- zmiana dolnej granicy wartości początkowej środków trwałych

- Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

- nie dotyczy

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wzrost - stan na początek obrotowego roku			Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości				Umorzenia				Wartość netto składników aktywów		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
		Wartość - stan na początek obrotowego roku	aktualizacja	przychody	przebieżenie	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *	Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2					7					12							
1	Wartości niematerialne i prawne	53 155,79 zł				0					0	53 155,79	53 155,79			53 155,79	0	0
2	Środki trwałe:	19 471 786,68	0,00	1 442 356,48	0,00	1 442 356,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 914 143,16	7 395 549,64	763 324,12	0,00	8 158 873,76	12 076 237,04	12 755 269,40
Grupa 0	Grundy	1 123 800,90				0					0	1 123 800,90					1 123 800,90	1 123 800,90
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1 360 620,38				0					0	1 360 620,38	594 846,34	27 220,44		622 066,78	765 774,04	738 553,60
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 200 401,86		1 424 924,49		1 424 924,49					0,00	17 625 326,35	6 033 258,13	730 582,44		6 763 840,57	10 167 143,73	10 861 485,78
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	25 974,00									0,00	25 974,00	18 606,59	1 203,96		19 810,55	7 367,41	6 163,45
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	13 560,96		17 481,99		17 481,99					0,00	30 982,95	10 895,69	2 146,12		13 041,81	2 855,27	17 941,14
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne																	
Grupa 6	Urządzenia techniczne	7 050,00				0,00					0,00	7 050,00	1 586,25	705,00		2 291,25	5 463,75	4 758,75
Grupa 7	Środki transportu	733 057,78				0					0	733 057,78	733 057,78		733 057,78	0,00	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	7330,80				0					0	7 330,80	3 298,86	1 466,16		4 765,02	4 031,94	2 566,78
Grupa 9	Inwentarz żywy	19 524 942,47	0,00	1 442 356,48		1 442 356,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 967 298,95	7 448 705,43	763 324,12	0,00	8 212 029,55	12 076 237,04	12 755 269,40

* nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Iżędzę

Anna **Stolarczyk** **Molenda**
 Elektronicznie podpisany przez Anna Stolarczyk
 Data: 2019.05.09 12:51:59 +02'00'
 Elektronicznie podpisany przez Jan Piotr Molenda
 Data: 2019.05.09 12:52:46 +02'00'.....
 28.03.2019
 (data)
 (kierownik jednostki)