

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Świerczów
1.2	siedzibę jednostki
	województwo opolskie, powiat namysłowski, gmina Świerczów
1.3	adres jednostki
	46-112 Świerczów, ul. Brzeska 48
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 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 Polskiej</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>b) składniki majątkowe o wartości początkowej od 500,01zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <p>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</p> <p>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</p> <p>3) odzież i umundurowanie;</p> <p>4) meble i dywany;</p> <p>5) inwentarz żywy;</p> <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Dokonywanie odpisów umorzeniowych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.,</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo- wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</p>
5.	inne informacje
	-
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	-
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
	- tabela
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka 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
	-
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	= 15 796,50
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

	-
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Namysłowskie Centrum Zdrowia 12 000,00 zł , wartość tj. 120 akcji po 100 zł „EKOWOD ” 2 279 000,00 zł , wartość tj. 2 279 udziałów po 1 000,00 każdy RAZEM : 2 291 000,00
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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Stan na początek roku 34 398,20 zł, zwiększenia 11 520,80 zł, stan na koniec roku 45 919,00 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych 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
	-
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
	-
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
1.12.	łącną 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
	-
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
	-
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie
	8 201,80 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	94 864,72 zł
1.16.	inne informacje
	-
2.	

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	512 032,47 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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
	-
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

SKARBNIK GMINY

Irena Maria Adamowicz

inż. Irena Adamowicz
(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Alina Bednarz

mgr Barbara Bednarz
(kierownik jednostki)

Tabela URZĄD GMINY

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie	Zwiększenia razem (4-6)	zbycie	likwidacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia razem (8-10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	80 987,83	0,00	2 214,00	0,00	2 214,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 201,83
II	Razem rzeczowe aktywa trwale (2+3)	27 206 357,12	0,00	5 350 797,96	147 116,32	5 497 914,28	62 562,20	0,00	166 787,87	229 350,07	32 474 921,33
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6+2.7+2.8)	26 099 001,05	0,00	5 006 591,21	0,00	5 006 591,21	62 562,20	0,00	147 128,32	209 690,52	30 895 901,74
2.1	Grunty	4 548 651,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 467,69	0,00	12,00	41 479,69	4 507 171,31
2.2	Budynki i lokale	4 818 149,76	0,00	96 695,46	0,00	96 695,46	21 094,51	0,00	0,00	21 094,51	4 893 750,71
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 906 854,78	0,00	4 899 625,25	0,00	4 899 625,25	0,00	0,00	147 116,32	147 116,32	20 659 363,71
2.4	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	165 259,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165 259,23
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	51 465,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 465,95
2.7	Urządzenia techniczne	38 397,00	0,00	10 270,50	0,00	10 270,50	0,00	0,00	0,00	0,00	48 667,50
2.8	Środki transportu	570 223,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	570 223,33
3.	Narzędzia przyrządy, ruc chomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 107 356,07	0,00	344 206,75	147 116,32	491 323,07	0,00	0,00	19 659,55	19 659,55	1 579 019,59

SKARBNIK GMINY

.....
Skarbnik
inż. Irena Adamowicz

29.03.2019 r.

data

~~Wojcik~~
.....
Kierownik Jednostki
mgr Barbara Bednarz

URZĄD GMINY

UMORZENIA

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenia -stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenie umorzenia	Stan na koniec roku (15+19-20)
			aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia	Zwiększenia razem (16-18)		
13	14	15	16	17	18	19	20	21
I.	Wartości niematerialne i prawne	80 506,08	0,00	2 695,75	0,00	2 695,75	0,00	83 201,83
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	8 409 806,04	0,00	1 114 210,74	1 332 288,19	2 446 498,93	68 211,26	10 788 093,71
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6+2.7+2.8)	7 349 436,40	0,00	929 381,92	1 225 352,05	2 154 733,97	67 883,60	9 436 286,77
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki i lokale	1 385 670,02	0,00	118 465,07	0,00	118 465,07	11 052,75	1 493 082,34
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 189 828,30	0,00	800 567,88	1 225 352,05	2 025 919,93	56 374,42	7 159 373,81
2.4	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	153 454,04	0,00	3 499,48	0,00	3 499,48	456,43	156 497,09

2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	44 177,01	0,00	1 331,99	0,00	1 331,99	0,00	45 509,00
2.7	Urządzenia techniczne	10 458,26	0,00	4 267,62	0,00	4 267,62	0,00	14 725,88
2.8	Środki transportu	565 848,77	0,00	1 249,88	0,00	1 249,88	0,00	567 098,65
3.	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 060 369,64	0,00	184 828,82	106 936,14	291 764,96	327,66	1 351 806,94

SKARBNIK GMINY

inż. Irena Adamowicz

Skarbnik

29.03.2019 r.

data

Wójt
mgr Barbara Bednarek
Kierownik Jednostki