

# INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>GMINA OPATÓWEK</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>62-860 OPATÓWEK</b>
1.3	adres jednostki
	<b>PLAC WOLNOŚCI 14</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców gminy Zadania z zakresu opieki społecznej Zadania z zakresu działalności dydaktycznej, wychowawczej i opiekuńczej na poziomie szkoły podstawowej, oddziałów przedszkolnych i gimnazjalnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01-31.12.2018</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<b>Jednostki organizacyjne Gminy:</b> Urząd Miejski Gminy Opatówek GOPs w Opatówku Publiczne Przedszkole w Opatówku Szkoła Podstawowa w Tłokini Wielkiej Szkoła Podstawowa w Rajsku Szkoła Podstawowa w Chełmcach Szkoła Podstawowa w Opatówku Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół Gminy Opatówek
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo 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. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo, według stanu na dany rok. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany,

	<p>e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale do 1500 zł dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.</p> <p>7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą podatkowa</p> <p>9. Składniki majątku o wartości:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– nie przekraczającej 1500 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;</li> <li>– w przedziale 1500 zł - 3500 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;</li> <li>– w przedziale powyżej 3500 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.</li> </ul> <p>10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT - Przyjęcie Środka Trwałego.</p> <p>11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p>
5.	inne informacje
	nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>tabela nr 1a, 1b</b>
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 finansowych
	brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>nie dotyczy - tabela nr 2</b>
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
	<b>5.704,17</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>udziały w Oświeceniu Ulicznym 654 x 1000 zł = 654.000 zł</b>
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)
	<b>tabela Nr 3</b>
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 kredyty i pożyczki
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat kredyty i pożyczki

	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat kredyty i pożyczki
	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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>703.985,78</b>
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
	<b>94.531,74</b>
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
	brak

Tabela nr 1a

**Główne składniki aktywów trwałych**

[illegible]

8	Narzędzia, przrzady, ruchomości i wyposażenie	474913,89	0,00	61951,99	0,00	61951,99	0,00	0,00	0,00	0,00	536865,88
	<b>Razem grupa 8</b>	<b>474913,89</b>	<b>0,00</b>	<b>61951,99</b>	<b>0,00</b>	<b>61951,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>536865,88</b>
	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>83272209,56</b>	<b>1825420,06</b>	<b>19033760,29</b>	<b>0,00</b>	<b>20859180,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>323426,78</b>	<b>323426,78</b>	<b>103807963,13</b>
1	Pozostałe środki trwałe	3215159,79	4956,00	224515,42	0,00	229471,42	0,00	46178,47	0,00	46178,47	3398452,74
2	WNP	214116,72	0,00	16366,73	0,00	16366,73	0,00	17690,63	0,00	17690,63	212792,82
1.	Zbiory bibl.	408827,23	897,89	122749,01	0,00	123646,90	0,00	39922,32	0,00	39922,32	492551,81
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>87110313,30</b>	<b>1831273,95</b>	<b>19397391,45</b>	<b>0,00</b>	<b>21228665,40</b>	<b>0,00</b>	<b>103791,42</b>	<b>323426,78</b>	<b>427218,20</b>	<b>107911760,50</b>

Tabela nr 1b

## Główne składniki aktywów trwałych - umorzenie

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3589095,94	3641016,94
	<b>Razem grupa 0</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3589095,94	3641016,94
1	Budynki i lokale	7679616,13	0,00	631804,67	0,00	631804,67	0,00	8311420,80	19737813,02	20645994,63
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19914960,25	0,00	2295243,67	0,00	2295243,67	0,00	22210203,92	29662642,80	46155852,53
	<b>Razem grupa 1-2</b>	27594576,38	0,00	2927048,34	0,00	2927048,34	0,00	30521624,72	49400455,82	66801847,16
3	Kotły i maszyny energetyczne	723369,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	723369,35	0,00	0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	6892,22	0,00	635,92	0,00	635,92	0,00	7528,14	935,78	20149,86
5	Specjalistyczne maszyny i urządzenia i aparaty	14238,76	0,00	2948,67	0,00	2948,67	0,00	17187,43	11996,49	9047,82
6	Urządzenia techniczne	153287,03	0,00	52034,00	0,00	52034,00	0,00	205321,03	273288,74	294845,64
	<b>Razem grupa 3-6</b>	897787,36	0,00	55618,59	0,00	55618,59	0,00	953405,95	286221,01	324043,32
7	Środki transportu	526235,00	0,00	118925,28	0,00	118925,28	0,00	645160,28	502924,16	383998,88
	<b>Razem grupa 7</b>	526235,00	0,00	118925,28	0,00	118925,28	0,00	645160,28	502924,16	383998,88
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	210009,59	0,00	65157,86	0,00	65157,86	0,00	275167,45	264904,30	261698,43
	<b>Razem grupa 8</b>	210009,59	0,00	65157,86	0,00	65157,86	0,00	275167,45	264904,30	261698,43
	<b>Razem środki trwałe</b>	29228608,33	0,00	3166750,07	0,00	3166750,07	0,00	32395358,40	54043601,23	71412604,73
1	Pozostałe środki trwałe	3215159,79	0,00	229471,42	0,00	229471,42	46178,47	3398452,74	0,00	0,00
2	WNP	214116,72	0,00	16366,73	0,00	16366,73	17690,63	212792,82	0,00	0,00
1.	Zbiory bibl.	408827,23	0,00	123646,90	0,00	123646,90	39922,32	492551,81	0,00	0,00
	<b>OGÓŁEM:</b>	33066712,07	0,00	3536235,12	0,00	3536235,12	103791,42	36499155,77	54043601,23	71412604,73

Tabela nr 2

**Grunty w wieczystym użytkowaniu**

Lp.	Treść (nr. działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość (zł)				0
2		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość (zł)				0
3		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość (zł)				0
4		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość (zł)				0

Tabela nr 3

Odpisy aktualizujące należności

Lp	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Pozostałe należności krótkoterminowe	4245641,66	586142,69	203985,75	36590,60	4591208,00
	RAZEM	4245641,66	586142,69	203985,75	36590,60	4591208,00