

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | nazwę jednostki |
| | Gmina Ostrów Mazowiecka |
| 1.2. | siedzibę jednostki |
| | Ostrów Mazowiecka |
| 1.3. | adres jednostki |
| | ul. gen Władysława Sikorskiego 5; 07-300 Ostrów Mazowiecka |
| 1.4. | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Zadania gminy określa ustawa z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 roku poz. 506). Zakres działania obejmuje wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Podstawowym zadaniem jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców, tworzenie warunków do racjonalnego i harmonijnego rozwoju Gminy oraz organizowanie życia publicznego. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | Roczne sprawozdanie finansowe za 2018rok |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane 17 jednostek budżetowych |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351) oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911) 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. W zakresie wyceny dokonano następujących wyborów:</p> <p>1.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) w przypadku zakupu — według cen nabycia, 2) w przypadku spadku lub darowizny — według wartości określonej w umowie darowizny, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia, 3) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, 4) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji — według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wartości godziwej lub wyceny eksperta, 5) w przypadku nieodpłatnego otrzymania od Skarbu Państwa lub innej jednostki samorządu terytorialnego - według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. <p>2. Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według wartości netto, tj. uwzględnieniem odpisów umorzeniowych, a także odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>3. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury.</p> <p>4.Składniki majątku spełniające kryteria zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej do 10 000,00 zł., a także bez względu na górną granicę tej wartości (środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych oraz meble) zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.</p> |

| | |
|------------|--|
| | <p>5. Składniki majątku o wartości początkowej 10 000,00 zł. i powyżej zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>6. Zapasy materiałów wycenia się według cen zakupu.</p> <p>7. Środki trwałe w budowie (inwestycje) wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>8. Długoterminowe aktywa finansowe (akcje i udziały) – według cen nabycia.</p> <p>9. Należności - w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności.</p> <p>10. Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>11. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.</p> |
| 5. | inne informacje |
| | ----- |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 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 |
| | Załączniki - tabela nr 1 i tabela nr 2 |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczystie |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Załączniki – tabela nr 3 |
| 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) |
| | Załączniki – tabela 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 (kredyty i pożyczki prezentowane w bilansie z wykonania budżetu) o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |

| | |
|-------|--|
| | 3 206 740,65 zł |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | 384 492,00 zł |
| c) | powyżej 5 lat |
| | 92 240,00 zł |
| 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. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | 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. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | 807 572,15 zł |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Załączniki – tabela nr 4 |
| 1.16. | inne informacje |
| | ----- |
| 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 |
| | Załączniki – tabela nr 5 |
| 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 |
| | - |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | - |

Tabela nr 1

Majątek trwały - wartość brutto Gmina Ostrów Mazowiecka

| Lp. | Składniki majątku trwałego | Wartość początkowa - BO roku obrotowego 01.01.2018 | Zwiększenie wartości początkowej | | Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych | Zmniejszenia wartości początkowej | | | Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego 31.12.2018 |
|------------|---|--|----------------------------------|--------------|---|-----------------------------------|------------------|---------------------|--|
| | | | Nabycie | Aktualizacja | | Sprzedaż | Likwidacja | Inne | |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 285 375,69 | 0,00 | 0,00 | 95 210,00 | 0,00 | 3 808,84 | 95 210,00 | 281 566,85 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 101 746 381,73 | 14 660 151,32 | 0,00 | -95 210,00 | 0,00 | 23 038,60 | 3 853 084,95 | 112 435 199,50 |
| 1. | Środki trwałe | 99 452 543,72 | 631 969,84 | 0,00 | 15 129 500,42 | 0,00 | 23 038,60 | 3 693 263,05 | 111 497 712,33 |
| 1.1 | Grunty | 4 199 357,62 | 212 733,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 412 090,91 |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowaniu wieczystym. | 35 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35 600,00 |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 79 686 800,97 | 82 406,15 | 0,00 | 9 508 164,67 | 0,00 | 0,00 | 3 397 797,83 | 85 879 573,96 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 13 908 767,98 | 336 830,40 | 0,00 | 5 621 335,75 | 0,00 | 23 038,60 | 195 295,91 | 19 648 599,62 |
| 1.4. | Środki transportu | 1 402 594,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 169,31 | 1 302 425,27 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 255 022,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 255 022,57 |
| 2. | Środki trwałe w budowie (inwestycji) | 2 293 838,01 | 14 028 181,48 | 0,00 | -15 224 710,42 | 0,00 | 0,00 | 159 821,90 | 937 487,17 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Sporządził:

Tabela nr 2 do informacji dodatkowej za 2018r

| | | Amortyzacja (umorzenie) Gmina Ostrów Mazowiecka | | | | | | | Wartość netto majątku trwałego | |
|-------|--|--|---------------------|--------------|------------------|---------------------|---|---------------------------------------|--|--|
| Lp. | Składniki majątku trwałego | Stan na początek roku BO 01.01.2018r | Umorzenie za rok | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zmniejszenie | Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego | Stan na koniec roku BZ 31.12.2018r | Stan na początek roku BO 01.01.2018 | Stan na koniec roku BZ roku obrotowego 31.12.2018 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 139 163,43 | 18 715,69 | 0,00 | 0,00 | 3808,84 | 0,00 | 154 070,28 | 146 212,26 | 127 496,57 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 35 996 843,20 | 4 529 630,99 | 0,00 | 0,00 | 1 797 895,71 | 0,00 | 38 728 578,48 | 63 455 700,52 | 72 769 133,85 |
| 1. | Środki trwałe | 35 996 843,20 | 4 529 630,99 | 0,00 | 0,00 | 1 797 895,71 | 0,00 | 38 728 578,48 | 63 455 700,52 | 72 769 133,85 |
| 1.1 | umorzenia grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 199 357,62 | 4 412 090,91 |
| 1.1.1 | umorzenia grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowaniu wieczystym | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35 600,00 | 35 600,00 |
| 1.2. | umorzenia budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 27 253 336,05 | 3 065 242,13 | 0,00 | 0,00 | 1 549 372,91 | 0,00 | 28 769 205 27 | 52 433 464,92 | 57 110 368,69 |
| 1.3. | umorzenia urządzenia techniczne i maszyny | 7 536 366,54 | 1 392 307,86 | 0,00 | 0,00 | 148 353,49 | 0,00 | 8 780 320,91 | 6 372 401,44 | 10 868 278,71 |
| 1.3. | umorzenia środki transportu | 1 207 140,61 | 72 081,00 | 0,00 | 0,00 | 100 169,31 | 0,00 | 1 179 052,30 | 195 453,97 | 123 372,97 |
| 1.4. | umorzenia inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 255 022,57 | 255 022,57 |

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

| Stan na początek roku BO(013,014,020-2) | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku BZ |
|---|-------------|--------------|------------------------|
| 6 402 288,93 | 686 197,59 | 192 651,14 | 6 895 835,38 |

Pozostałe środki trwałe - umorzenia

| Stan na początek roku BO(072) | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku BZ |
|-------------------------------|-------------|--------------|------------------------|
| 6 402 288,93 | 686 197,59 | 192 651,14 | 6 895 835,38 |

Sporządził:

**Tabela ilościowo - wartościowa dla papierów wartościowych, w tym akcji
i udziałów oraz innych papierów wartościowych Gmina Ostrów Mazowiecka**

| Papiery wartościowe | Stan na dzień bilansowy | |
|----------------------------|-------------------------|-------------------|
| | Liczba | Wartość w zł i gr |
| Akcje | 0 | 0,00 |
| Udziały | 35 274 szt | 17 637 000,00 |
| Dłużne papiery wartościowe | 0 | 0,00 |
| Inne papiery wartościowe | 0 | 0,00 |

Sporządził:

Tabela nr 4 do informacji dodatkowej za 2018 rok.

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze – Gmina Ostrów Mazowiecka

| Wyszczególnienie | w tym: | ilość | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr |
|-------------------------------------|---------------|--------------|--|
| a) odprawy emerytalne i rentowe | -emerytalne | - | 74 571,96 |
| | - rentowe | - | 0,00 |
| b) nagrody jubileuszowe | | 11 | 345 845,59 |
| c) świadczenia urlopowe | | 49 | 29 700,00 |
| d) inne (używanie odzieży roboczej) | | 1 | 905,00 |
| SUMA | | 61 | 451 022,55 |

Sporządził:

Tabela dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych Gmina Ostrów Mazowiecka

| Lp. | Specyfikacja | Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego | z tego: | |
|------|---|--|----------------|------------------------|
| | | | koszty odsetek | koszt różnic kursowych |
| 1. | Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym | 9 365 558,20 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze nie zakończone w danym roku obrotowym | 834 077,17 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym | 6 437 287,67 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone | 103 410,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUMA | | 16 740 333,04 | 0,00 | 0,00 |

Sporządził:

Tabela Nr 6 do informacji dodatkowej za 2018 rok

Tabela dla odpisów aktualizujących wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji - Gmina Ostrów Mazowiecka

| Lp. | Rodzaj należności objętej odpisem | Stan na początek roku | Zwiększenia w roku obrotowym | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
|-------------|---|-----------------------|------------------------------|------------------|-------------|---------------------|
| I. | Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych | 6 783 033,64 | 924 164,35 | 18 238,50 | 0,00 | 7 688 959,49 |
| I.1. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.2. | Należności krótkoterminowe, z tego: | 6 783 033,64 | 924 164,25 | 18 238,50 | 0,00 | 7 688 959,49 |
| I.2.1. | Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 56 079,61 | 0,00 | 0,00 | 56 079,61 |
| I.2.2. | należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.2.3. | należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.2.4. | pozostałe należności w tym z tytułu podatków | 6 783 033,64 | 868 084,74 | 18 238,50 | 0,00 | 7 632 879,88 |
| II. | Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Sporządził: