

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Urząd Gminy 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 sporządzone za 2018 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
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 wieczystość
	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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat

	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łączną 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.	łączną 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 do informacji dodatkowej za 2018r

Majątek trwały - wartość brutto Urząd Gminy Zbiorczo

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	247 014,01	0,00	0,00	95 210,00	0,00	0,00	95 210,00	247 014,01
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	79 855 991,74	14 241 077,77	0,00	-95 210,00	0,00	3 838,60	3 853 084,95	90 144 935,96
1.	Środki trwałe	77 562 153,73	212 896,29	0,00	15 129 500,42	0,00	3 838,60	3 693 263,05	89 207 448,79
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	58 026 231,82	163,00	0,00	9 508 164,67	0,00	0,00	3 397 797,83	64 136 761,66
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	13 678 947,14	0,00	0,00	5 621 335,75	0,00	3 838,60	195 295,91	19 101 148,38
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) Urząd Gminy Ostrów Mazowiecka - zbiorczo							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	101 223,64	18 293,80	0,00	0,00	0,00	0,00	119 517,44	145 790,37	127 496,57
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	28 484 206,50	3 922 868,88	0,00	0,00	1 778 695,71	0,00	30 628 379,67	49 077 947,23	58 579 069,12
1.	Środki trwałe	28 484 206,50	3 922 868,88	0,00	0,00	1 778 695,71	0,00	30 628 379,67	49 077 947,23	58 579 069,12
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	19 887 474,59	2 474 382,89	0,00	0,00	1 549 372,91	0,00	20 812 484,57	38 138 757,23	43 324 277,09
1.3.	umorzenia urządzenia techniczne i maszyny	7 389 591,30	1 376 404,99	0,00	0,00	129 153,49	0,00	8 636 842,80	6 289 355,84	10 464 305,58
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
2 234 766,76	373 158,18	20 232,87	2 587 692,07

Pozostałe środki trwałe - umorzenia

Stan na początek roku BO(072)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ
2 234 766,76	373 158,18	20 232,87	2 587 692,07

Sporządził:

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

Wyszczególnienie	w tym:	ilość	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	-emerytalne	-	0,00
	- rentowe	-	0,00
b) nagrody jubileuszowe		11	109 044,85
c) świadczenia urlopowe		49	29 700,00
d) inne (używanie odzieży roboczej)		1	155,00
SUMA		61	138 899,85

Sporządził:

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

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	6 018 974,12	0,00	0,00
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	103 410,00	0,00	0,00
SUMA		16 322 019,49	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 - Urząd Gminy 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	0,00	450 424,68	0,00	0,00	450 424,68
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	0,00	450 424,68	0,00	0,00	450 424,68
I.2.1.	należności 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	0,00	394 345,07	0,00	0,00	394 345,07
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: