

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminy Stromiec za 2018 rok	
I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.1	Gmina Stromiec
1.2	26-804 Stromiec
1.3	ul.Piaski 4, 26-804 Stromiec
1.4	Podstawowym przedmiotem działalności jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty Gminy.
2	Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za 2018 rok
3	Sprawozdanie obejmuje swym zakresem dane łączne wynikające ze sprawozdań częściowych ośmiu jednostek organizacyjnych : Urzędu Gminy w Stromcu, Publicznej Szkoły Podstawowej w Bobrku, Publicznej Szkoły Podstawowej w Podlesiu Dużym, Publicznej Szkoły Podstawowej w Bożem, Publicznej Szkoły Podstawowej w Dobieszynie, Publicznej Szkoły Podstawowej w Stromcu ,Publicznego Gimnazjum w Stromcu oraz Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Stromcu.
4	Polityka rachunkowości poszczególnych jednostek organizacyjnych Gminy określa ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:- Technik prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz metod i terminów inwentaryzowania składników majątkowych, obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego. Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych zawiera wykaz ksiąg rachunkowych oraz wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na informatycznych nośnikach danych i opis systemu komputerowego rachunkowości. Sytem ochrony danych w jednostkach w tym przechowywanie zbiorów i udostępnienie danych dokumentów. Metoda wyceny aktywów i pasywów jest następująca: wartości niematerialnych i prawnych na dzień bilansowy dokonuje się na podstawie ich wartości (ceny) wynikającej z ewidencji, pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe, a także o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy, środki trwałe w budowie (inwestycje) wg. wartości wytworzenia. Należności długoterminowe i krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, środki pieniężne według wartości nominalnej, natomiast rozliczenia międzyokresowe kosztów na poziomie wartości nominalnej. Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Amortyzacja środków trwałych liczona jest metodą liniową według stawek przyjętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych Załącznik Nr 1 "Wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych" a dla wartości niematerialnych i prawnych według stawek określonych indywidualnie w polityce rachunkowości.
5	Gmina dokonała wyłączeń w łącznym sprawozdaniu w zakresie wzajemnych rozliczeń między jednostkami z tytułu: opłat za wodę (3.756,27 zł), ścieki (4.972,00 zł), podatek od nieruchomości (625,00 zł), wartości nieodpłatnie przekazanych nakładów inwestycyjnych (14.760,00 zł), wartości nieodpłatnie przekazanych środków trwałych 62 287,20 zł, aktywa przejęte od zlikwidowanych jednostek (Publiczne Gimnazjum) w kwocie 454 810,39 zł. netto.
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia
1.1	W okresie objętym sprawozdaniem Gmina Stromiec powiększyła stan środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Aktualny stan środków trwałych na początek i koniec roku wraz z dokonaną amortyzacją według grup rodzajowych stanowi -Tabela nr 1 i Tabela Nr 2
1.2	Gmina nie dysponuje informacjami na temat aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.
1.3	W okresie objętym sprawozdaniem Gmina Stromiec nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych- Tabela nr 4.
1.4	Gmina Stromiec posiada grunty w wieczystym użytkowaniu - Tabela nr 5

1.5	Gmina Stromiec posiada nieamortyzowane i nieumarzane przez jednostkę środki trwałe , używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - Tabela nr 3
1.6	Gmina Stromiec nie posiada papierów wartościowych w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - Tabela nr 7
1.7	W Gminie Stromiec wystąpiły w okresie objętym sprawozdaniem odpisy aktualizujące należności - Tabela Nr 6
1.8	Gmina Stromiec nie posiada na chwilę obecną rezerw - Tabela Nr 8
1.9	Gmina Stromiec posiada zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty - Tabela nr 9
1.10	Gmina Stromiec nie posiada zobowiązań z umowy leasingu operacyjnego i finansowego
1.11	Gmina Stromiec posiada zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - Tabela nr 10
1.12	Gmina Stromiec nie posiada zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, także wekslowych nie wykazanych w bilansie - Tabela nr 11
1.13	Gmina Stromiec na dzień 31-12-2018 tj. dzień bilansowy posiada międzyokresowe rozliczenia kosztów z tytułu zobowiązań długoterminowych za zajęcie pasa drogowego na drogach powiatowych i krajowych w kwocie 743 452,99 zł. -Tabela nr 12
1.14	Gmina Stromiec w okresie sprawozdawczym nie otrzymała gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie
1.15	Gmina Stromiec na świadczenia pracownicze przeznaczyła w 2018 roku łącznie kwotę określoną w Tabelą Nr 13.
2	
2.1	Gmina Stromiec nie robiła w okresie objętym sprawozdaniem odpisów aktualizujących wartość zapasów.
2.2	Gmina Stromiec w okresie sprawozdawczym ponosiła nakłady na wytworzenie środków trwałych w budowie. Tabela nr 14
2.3	Gmina Stromiec nie posiada przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości .
2.4	Nie dotyczy
2.5	W Gminie Stromiec nie występują inne informacje.
3	W Gminie Stromiec nie występują inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

Elżbieta Zamkowska

29.04.2019

Krzysztof Stykowski

.....

.....

.....

(główny księgowy)

(data)

(kierownik jednostki)

TABELA NR 1 (1.1)

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych											
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	25 495,16	-	-	-	-	-	-	-	-	25 495,16
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	45 786,87	-	-	-	-	-	-	-	-	45 786,87
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	71 282,03	-	-	-	-	-	-	-	-	71 282,03
2.1.	Grunty	4 907 216,02	-	287 702,00	-	287 702,00	438,00	3 000,00	-	3 438,00	5 191 480,02
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	39 038,00	-	-	-	-	-	-	-	-	39 038,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	58 593 706,11	-	2 821 893,21	-	2 821 893,21	-	-	9 512 154,00	9 574 441,20	51 841 158,12
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 450 158,59	-	20 731,89	-	20 731,89	-	9 652,66	-	9 652,66	4 461 237,82
2.4.	Środki transportu	607 777,00	-	26 200,00	-	26 200,00	-	-	-	-	633 977,00
2.5.	Inne środki trwałe	226 322,06	-	32 248,19	-	32 248,19	-	-	-	-	258 570,25
2.	Razem środki trwałe	68 785 179,78	-	3 188 775,29	-	3 188 775,29	438,00	12 652,66	9 512 154,00	9 525 244,66	62 448 710,41
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	85 035,13	-	2 894 929,06	-	2 909 689,06	-	-	2 915 833,29	2 915 833,29	78 890,90
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	68 870 214,91	-	6 083 704,35	-	6 098 464,35	438,00	12 652,66	12 427 987,29	12 441 077,95	62 527 601,31
	Ogółem	68 941 496,94	-	6 083 704,35	-	6 098 464,35	438,00	12 652,66	12 427 987,29	12 441 077,95	62 598 883,34

Pozostałe aktywa trwałe - wartość brutto

	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na BZ
wartosci niematerialne i prwne	83 280,51	11 884,08	-	95 164,59
Pozostałe środki trwałe 013	2 385 177,77	373 987,19	78 374,73	2 680 790,23
Ogółem	2 468 458,28	385 871,27	78 374,73	2 775 954,82

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	9 603,90	-	7 648,56	-	7 648,56	-	-	-	-	17 252,46	15 891,26	8 242,70
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	14 549,98		13 736,06		13 736,06				-	28 286,04	31 236,89	17 500,83
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	24 153,88	-	21 384,62	-	21 384,62	-	-	-	-	45 538,50	47 128,15	25 743,53
2.1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 907 216,02	5 191 480,02
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 779 741,33	-	2 403 257,15	-	2 403 257,15	-	-	2 175 807,78	2 175 807,78	17 007 190,70	41 813 964,78	34 896 254,62
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 983 241,66	-	311 136,17	-	311 136,17	-	9 652,66	-	9 652,66	2 284 725,17	2 458 726,93	2 168 322,65
2.4.	Środki transportu	433 170,12	-	43 318,68	-	43 318,68	-	-	-	-	476 488,80	174 606,88	157 488,20
2.5.	Inne środki trwałe	142 393,02	-	27 440,66	-	27 440,66	-	-	-	-	169 833,68	92 119,04	96 926,57
2.	Razem środki trwałe	19 338 546,13	-	2 785 152,66	-	2 785 152,66	-	9 652,66	2 175 807,78	2 185 460,44	19 938 238,35	49 446 633,65	42 510 472,06
3.	Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85 035,13	78 890,90
4.	Zaliczki na środki trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	19 338 546,13	-	2 785 152,66	-	2 785 152,66	-	9 652,66	2 175 807,78	2 185 460,44	19 938 238,35	49 531 668,78	42 589 362,96
	Zbiorczo środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz inwestycje	19 362 700,01		2 806 537,28		2 806 537,28		9 652,66	2 175 807,78	2 185 460,44	19 983 776,85	49 578 796,93	42 615 106,49

Pozostałe aktywa trwałe - umorzenie

	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na BZ
wartosci niematerialne i prwne	83 280,51	11 884,08	-	95 164,59
Pozostałe środki trwałe 013	2 385 177,77	373 987,19	78 374,73	2 680 790,23
Ogółem	2 468 458,28	385 871,27	78 374,73	2 775 954,82

Elżbieta Zamkowska
(główny księgowy)

29.04.2019r.
(data)

Krzysztof Stykowski
(kierownik jednostki)

TABELA NR 3(1.5)

Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 704,17			5 704,17
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
Razem		5 704,17	-	-	5 704,17

Elżbieta Zamkowska
(główny księgowy)

29.04.2019r.
(data)

Krzysztof Stykowski
(kierownik jednostki)

TABELA NR 4 (1.3)

Odpisy aktualizacyjne wartości aktywów trwałych
--

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie okresu		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Wartosci niematerialne i prawne	0	0	0	0
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0			0

Elżbieta Zamkowska
(główny księgowy)

29.04.2019r.
(data)

Krzysztof Stykowski
(kierownik jednostki)

TABELA NR 5(1.4)

Grunty w wieczystym użytkowaniu
--

Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	261/1 Boże	Powierzchnia (m ²)	0,0101	0	0	0,0101
		Wartość (zł)	303,00	0	0	303,00
3.	261/2 Boże	Powierzchnia (m ²)	0,0742	0	0	0,0742
		Wartość (zł)	2 226,00	0	0	2 226,00
4.	153/3 Stromiec	Powierzchnia (m ²)	0,1681	0	0	0,1681
		Wartość (zł)	20 609,00	0	0	20 609,00
5.	331/4 Stromiec	Powierzchnia (m ²)	0,18	0	0	0,18
		Wartość (zł)	8 100,00	0	0	8 100,00
6.	219 Stromiecka Wola	Powierzchnia (m ²)	0,39	0	0	0,39
		Wartość (zł)	7 800,00	0	0	7 800,00
Ogółem			39 038,00			39 038,00

Elżbieta Zamkowska
(główny księgowy)

29.04.2019r.
(data)

Krzysztof Stykowski
(kierownik jednostki)

TABELA NR 6(1.7)

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tyt dostaw i usług	74 643,77	9 450,98	1 981,00	-	82 113,75
2.	Należności z tytułu opłat i podatków	191 115,33	64 882,82	1 329,32	-	254 668,83
3.	Pozostałe należności - z tytułu świadczeń alimentacyjnych	1 287 856,42	177 041,54			1 464 897,96
	RAZEM	1 553 615,52	251 375,34	3 310,32	-	1 801 680,54

Elżbieta Zamkowska
(główny księgowy)

29.04.2019r.
(data)

Krzysztof Stykowski
(kierownik jednostki)

TABELA NR 7(1.6)

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje								
1.1.									
1.2.									
2.	Udziały								
2.1.									
2.2.									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.									
3.2.									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1.									
4.2.									
Razem		0							0

Elżbieta Zamkowska
(główny księgowy)

29.04.2019r.
(data)

Krzysztof Stykowski
(kierownik jednostki)

TABELA NR 8(1.8)

Informacje o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							
2.							
3.							
Razem		0					0

Elżbieta Zamkowska
(główny księgowy)

29.04.2019r.
(data)

Krzysztof Stykowski
(kierownik jednostki)

TABELA NR 9 (1.9)

Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikających z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
		koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	4	6	8	10
1.	zobowiązania długoterminowe za zajęcie pasa drogowego	89 327,06	131 538,96	489 011,75	709 877,77
Razem		89 327,06	131 538,96	489 011,75	709 877,77

Elżbieta Zamkowska
(główny księgowy)

29.04.2019r.
(data)

Krzysztof Stykowski
(kierownik jednostki)

TABELA NR 10 (1.11)

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

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	kredyt długoterminowy um. nr 41/2013/001	1 780 000,00	weksel własny in blanco	1 872 251,60
2.	kredyt długoterminowy um. nr 69/2012/001	1 820 000,00	weksel własny in blanco	1 933 029,43
3.				
Razem		3 600 000,00		3 805 281,03

Elżbieta Zamkowska
(główny księgowy)

29.04.2019r.
(data)

Krzysztof Stykowski
(kierownik jednostki)

TABELA NR 11 (1.12)

Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy
--

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego *	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.		0		0
2.		0		0
3.		0		0
Razem		0		0

*- w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazanych w bilansie

Elżbieta Zamkowska
(główny księgowy)

29.04.2019r.
(data)

Krzysztof Stykowski
(kierownik jednostki)

Tabela nr 12 (1.13)

Rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych według tytułów	Stan na koniec roku (zł.)
1.	Opłata za zajęcie pasa drogowego z okresem spłaty powyżej 12 m-cy	709 877,77
2.	Opłata za zajęcie pasa drogowego z okresem spłaty do 12 m-cy	33 575,22
Suma		743 452,99

Główny księgowy
Elżbieta Zamkowska

data
29.04.2019r.

Kierownik jednostki
Krzysztof Stykowski

TABELA NR 13 (1.15)

Wyłacone środki na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1	2	3
1.	odprawy emerytalne i rentowe	38 686,17
2.	nagrody jubileuszowe	148 826,70
3.	świadczenia urlopowe	184 987,05
4.	inne (dod.wiejski,ekwiwalent za urlop, woda dla pracowników)	312 318,88
Razem		684 818,80

Elżbieta Zamkowska
(główny księgowy)

29.04.2019r.
(data)

Krzysztof Stykowski
(kierownik jednostki)

TABELA NR 14 (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						
L.p.	Rodzaj zadania	B.O	Zwiększenia-koszt wytworzenia - zakupu poniesiony w 2018 roku	Inne zwiększenia	Zmniejszenia-przekazanie zakończonych inwestycji na środki trwałe	B.Z
1.	Zadania kontynuowane i zakończone w danym roku obrotowym	1 230,00	2 182 629,92	14 760,00	2 198 619,92	-
2.	Zadania kontynuowane, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	69 045,13	-	-	-	69 045,13
	Razem	70 275,13	2 182 629,92	14 760,00	2 198 619,92	69 045,13
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	-	712 661,46	-	712 661,46	-
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	-	9 845,77	-	-	9 845,77
	Razem	-	722 507,23	-	712 661,46	9 845,77
	Ogółem	70 275,13	2 905 137,15	14 760,00	2 911 281,38	78 890,90

W kosztach wytworzenia środków trwałych w budowie nie wystąpiły różnice kursowe oraz odsetki.

Elżbieta Zamkowska
(główny księgowy)

29.04.2019r.
(data)

Krzysztof Stykowski
(kierownik jednostki)