

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	Gmina Sobolew	
1.2	siedzibę jednostki	
	Sobolew	
1.3	adres jednostki	
	UL. Rynek 1, 08-460 Sobolew	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy – świadczenie usług wymienionych w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01.01.2018r – 31.12.2018 r	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe	
	Sprawozdania finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład 10 jednostek organizacyjnych	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	<p>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>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>Środki trwale o wartości przekraczającej 10 000,00 zł ujmuje się w księdze inwentarzowej i umarza według stawek amortyzacyjnych na koniec roku.</p> <p>Pozostałe środki trwale o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł jednostka umarza jednorazowo w 100% przyjmując w koszty w momencie przyjęcia do</p>	

	<p>użytkowania i ujmuje w ewidencji ilościowo- wartościowej.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, otrzymane nieodpłatnie n podstawie decyzji właściwego organu – wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.</p> <p>Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi:</p> <ul style="list-style-type: none"> • w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. (Dz. U. z 2016 r. poz. 1888 z późn. zm.) 	
5.	inne informacje	
	Brak innych informacji	
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	
	Informacje nt wartości początkowej i umorzenia składników aktywów trwałych na początek i koniec roku oraz zmian w ciągu roku obrotowego, a także ich wartości netto na początek i koniec roku obrotowego zostały przedstawione w tabeli nr 1 oraz tabeli nr 2	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
	Nie zachodziły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących aktywów trwałych – informacje zawiera tabela nr 3	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście	

	Jednostka jest użytkownikiem wieczystym gruntów o wartości 37 940,00 zł	
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	
	Jednostka nie posiada środków trwałych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów – informacje zawiera tabela nr 4.	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych – informacje zawiera tabela nr 5.	
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)	
	Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizacyjnych – informację zawiera tabela nr 6.	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	Jednostka nie posiada rezerw – informację zawiera tabela nr 7	
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	
	Informację zostały zawarte w tabeli nr 8	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	Informację zostały zawarte w tabeli nr 8	
c)	powyżej 5 lat	
	Informację zostały zawarte w tabeli nr 8	
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	
	Jednostka nie posiada umów leasingu	

1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	
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	
	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych – informację zawiera tabela nr 9	
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	
	Jednostka nie posiada czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – informację zawiera tabela nr 10 oraz tabela nr 11	
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	Jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze przedstawia tabela nr 12	
1.16.	inne informacje	
	Brak innych informacji	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	Jednostka nie posiada zapasów – informację zawiera tabela nr 13	
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	
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obrazuje tabela nr 14	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	W jednostce nie wystąpiły przychody i koszty o charakterze incydentalnym	

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 j.s.t.	
2.5.	inne informacje	
	W jednostce nie wystąpiły inne informacje dla przejrzystości	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	Między jednostkami oświatowymi a GOPS występują wzajemne rozliczenia w kwocie 21.236,40 zł	
	2019 – 04 - 25
	(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)

Tabela nr 2

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenia)						Odpisy aktualizujące wartości majątku trwałego	Wartość netto majątku trwałego	
		stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku		stan na początek roku BO	Stan na koniec
I.	wartości niematerialne i prawne	110 229,69	26 746,18	0.00	0.00	12 376,62	124 599,25	0.00	14 369,56	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	24 249 897,96	2 323 082,76	0.00	0.00	45 181,85	26 527 798,87	0.00	38 757 895,67	45 364 477,15
1	Środki trwałe	24 249 897,96	2 323 082,76	0.00	0.00	45 181,85	26 527 798,87	0.00	38 757 895,67	45 364 477,15
1.1	umorzenie grunty	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t przekazane w użyt. wiecz	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2	umorzenie budynki ,lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 842 128,61	1 941 295,04	0.00	0.00	40 911,85	23 742 511,80	0.00	36 680 132,13	43 177 829,95
1.3	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	1 527 009,92	234 229,90	0.00	0.00	4 270,00	1 756 969,82	0.00	1 355 512,29	1 258 355,55
1.4	umorzenie środki transportu	536 352,02	50 399,18	0.00	0.00	0.00	586 751,20	0.00	265 838,67	235 439,49
1.5	umorzenie inne środki trwałe	344 407,41	97 158,64	0.00	0.00	0.00	441 566,05	0.00	456 412,58	692 852,16

Pozostałe środki trwałe

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
2 103 581,27	1 044 301,00	278 542,34	2 869 339,93

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
2 103 581,27	1 044 301,00	278 542,34	2 869 339,93

Tabela nr 3

Tabela dla odpisów aktualizujących wartości długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego

LP.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku Obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:	0,00	0,00
1.1	Środków trwałych, w tym:	0,00	0,00
1.1.1	Gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00
1.2	Wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
1.3	Środków trwałych w budowie	0,00	0,00
2	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
2.1	Udziałów, w tym:	0,00	0,00
2.1.1	Z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników	0,00	0,00
2.2	Akcji	0,00	0,00
2.3	Innych	0,00	0,00
	Suma	0,00	0,00

Tabela dla wartości środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych, używanych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z

Tytułu umów leasingu

LP.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0,00
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0,00
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów w tym umów leasingu	0,00
	Suma	0,00

Wartość początkowa środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, leasingu operacyjnego lub użyczenia:

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi
Razem, w tym:	0,00	0,00	0,00
Grunty	0,00	0,00	0,00
Budynki	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 5

Tabela ilościowo – wartościowa dla papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	Wartość w zł i gr
Akcje	0.00	0.00
udziały	0.00	0.00
Dłużne papiery wartościowe	0.00	0.00
Inne papiery wartościowe	0.00	0.00

Tabela nr 6

Tabela dla odpisów aktualizujących wartości 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 umożliwiają prezentację występujących pozycji

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	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2	Należności krótkoterminowe, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.1	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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, z tytułu podatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 7

Tabela rezerw z podziałem według celu ich wytworzenia, z dalszym podziałem na przyczyny zwiększenia w trakcie roku obrotowego,
zmniejszenia wartości z tytułu wykorzystania

Lp.	Rezerwy według celu ich wytworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Suma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 8

Tabela do zobowiązań długoterminowych z podziałem według pozycji bilansu, z dalszym podziałem umożliwiającym wiekowanie zobowiązań w następujących podziałach: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat.

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	z tego:		
		powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych	0,00	0,00	0,00
1.1	Urząd Gminy w Sobolewie	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	2 582 789,00	1 961 649,00	621 140,00

Tabela nr 9

Tabela dla zobowiązań warunkowych, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie,
Z dalszym podziałem umożliwiającym wskazanie zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	0,00	0,00
2.	Poręczenia	0,00	0,00
2.1	w tym poręczenie wekslowe	0,00	0,00
3.	Roszczenia sporne	0,00	0,00
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00
5.1.	...	0,00	0,00

Tabela nr 9

Tabela dla zobowiązań warunkowych, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie,

Z dalszym podziałem umożliwiającym wskazanie zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	0,00	0,00
2.	Poręczenia	0,00	0,00
2.1	w tym poręczenie wekslowe	0,00	0,00
3.	Roszczenia sporne	0,00	0,00
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00
5.1.	...	0,00	0,00

Tabela nr 10

Tabela dla rozliczeń międzyokresowych czynnych z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	0,00
2.	Ubezpieczenia osobowe	0,00
3.	Prenumerata	0,00
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00
5.	Inne	0,00
	0,00
	Suma	0,00

Tabela nr 11**Tabela dla rozliczeń międzyokresowych biernych z podziałem na poszczególne tytuły**

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	...	0,00
2.	...	0,00
3.	...	0,00
	...	0,00
	Suma	0,00

Tabela nr 12

Wyplacone środki na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pieniężnych w zł i gr
1) odprawy emerytalne	163 966,08
2) nagrody jubileuszowe	373 521,64
3) świadczenia urlopowe	225 236,24
4) inne	36 115,89
Suma	798 839,85

Tabela nr 13

Tabela dla odpisów aktualizujących wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu utworzenia nowych odpisów aktualizujących, zwiększenia, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku Obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 14

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

LP.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w		w tym:	
		budowie w ciągu roku		koszt odsetek	koszt różnic kursowych
		obrotowego			
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	0,00		0,00	0,00
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone	0,00		0,00	0,00
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku Obrotowym	0,00		0,00	0,00
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	0,00		0,00	0,00
	Suma	0,00		0,00	0,00

Tabela nr 15

Tabela dla poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości	Kwota w zł i gr
1.	Fundusz alimentacyjny – umorzenie /zgon dłużnika alimentacyjnego/	14 580,24
2.	...	0,00
3.	...	0,00
	...	0,00
	Suma	15 580,24