

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwa jednostki
	GMINA SIANÓW
1.2	siedziba jednostki
	Sianów
1.3	adres jednostki
	76-004 Sianów, ul. Armii Polskiej 30
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja spraw publicznych o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 - 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe
	Sprawozdanie przedstawiające dane łącznie z 12 jednostek, podległych Gminie Sianów.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
	2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
	a) składniki majątku o wartości początkowej nieprzekraczającej 700,00 zł zalicza się do kosztów materiałów po wydaniu ich do użytkowania, bez ewidencjonowania na koncie 013 i 072, z wyłączeniem komputerów, monitorów i drukarek;
	b) składniki majątku o wartości początkowej od 700,00 zł do 3.500,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Ten rodzaj składników jednostka umarza jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu oddania do użytkowania
	c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Ten rodzaj składników umarza się (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania;
	d) okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące;
	e) amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (umorzenia konta 071 "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych") obciąża konto 400 "Amortyzacja" na koniec roku;
	f) jednostka kierując się zasadą istotności- odstępuje od obowiązku (wynikającego z przepisów art. 39 ust. 1 ustawy o rachunkowości) dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeśli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych
	g) dla wszystkich środków trwałych przyjęto metodę liniową;
5.	inne informacje
	W zasadach polityki rachunkowości jednostki UGiM w Sianowie - oprócz metod wyceny aktywów i pasywów, określono m.in. Zasady prowadzenia rachunkowości przy realizacji projektów ze środków budżetu Unii Europejskiej, zasady ewidencji księgowej w zakresie podatku VAT, tec

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																
Ze względu na zakres informacji koniecznych do wykazania w tym punkcie, wymagane dane zawiera poniższa tabela:																
a) środki trwałe (konto 011) i wartości niematerialne i prawne (konto 020) oraz ich umorzenie (konto 071):																
Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość środków trwałych - stan na początek roku obrotowego 01.01.2018 r.	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość środków trwałych - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018 r.	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego 01.01.2018 r.	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018 r.
			przychody	przemieszczenia		zbycie	licwidacja	inne				amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7	8	9 (7+8)	10 (3+6-9)	11	12	13	14 (12+13)	15	16 (11+14-15)	
ŚRODKI TRWAŁE / WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE																
Konto 011 / 071		189 328 560,26	22 557 415,73	-	22 557 415,73	286 554,93	154 546,38	8 582 147,17	9 023 248,48	202 862 727,51	43 270 187,23	4 602 616,09	2 468 618,31	7 071 234,40	2 992 776,99	47 348 644,64
1	Grunty/grupa 0/	78 821 541,35	485 548,97	-	485 548,97	205 206,99	-	-	205 206,99	79 101 883,33	-	-	-	-	-	-
1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytk. wieczyste innym podmiotom	12 591 083,43	-	-	-	1 743,00	-	-	1 743,00	12 589 340,43	-	-	-	-	-	-
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej /grupa 1 i 2/	99 079 158,00	19 486 073,18	-	19 486 073,18	-	14 041,18	8 223 388,08	8 237 429,26	110 327 801,92	36 924 600,39	3 703 590,89	2 461 851,70	6 165 442,59	2 672 249,90	40 417 793,08
3	Urządzenia	7 946 609,37	1 740 351,35	-	1 740 351,35	-	137 173,23	179 882,18	317 055,41	9 369 905,31	3 742 841,67	544 480,05	5 201,35	549 681,40	225 910,10	4 066 612,97
4	Środki transportu	2 382 143,44	336 897,00	-	336 897,00	81 347,94	-	119 310,00	200 657,94	2 518 382,50	1 701 869,36	225 498,64	-	225 498,64	81 347,94	1 846 020,06
5	Inne środki trwałe /grupa 8/	1 099 108,10	508 545,23	-	508 545,23	-	3 331,97	59 566,91	62 898,88	1 544 754,45	900 875,81	129 046,51	1 563,26	130 611,77	13 269,05	1 018 218,53
Konto 020 / 071		490 137,05	-	-	-	-	-	-	-	490 137,05	467 439,99	20 724,00	-	20 724,00	-	488 163,99
7	Wartości niematerialne i prawne	490 137,05	-	-	-	-	-	-	-	490 137,05	467 439,99	20 724,00	-	20 724,00	-	488 163,99
Konto 011/020 / 071		189 818 697,31	22 557 415,73	-	22 557 415,73	286 554,93	154 546,38	8 582 147,17	9 023 248,48	203 352 864,56	43 737 627,22	4 623 340,09	2 468 618,31	7 091 958,40	2 992 776,99	47 836 808,63
b) pozostałe środki trwałe (konto 013) 5 131 105,11, zbiory biblioteczne (konto 014) 445 666,36, wartości niematerialne i prawne (konto 020) 306 278,44 oraz ich umorzenie (konto 072) 5 883 049,91																

1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Jednostki nie dysponują takimi informacjami.																														
1.3.	kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Jednostki w trakcie roku obrotowego 2018, nie dokonywały odpisów aktualizacyjnych.																														
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	Jednostki nie posiadają gruntów użytkowanych wieczysto.																														
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	Łącznie wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych wynosi 3.250.105,48 złotych, na co składa się wartość 191.251,73 zł - dot. SP w Dąbrowie, 3.055.915,19 zł - dot. UGiM w Sianowie /umowy użyczenia/, dot. MGOPS-u - 2.938,56 zł.																														
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Jednostki nie posiadają papierów wartościowych.																														
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)	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>UGiM Sianów</th> <th>MGOPS</th> <th>Gimnazjum</th> <th>SP Nr 2</th> <th>OGÓLEM</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>BO</td> <td>772 531,58</td> <td>9 914 933,95</td> <td>3 920,92</td> <td>892,27</td> <td>10 692 278,72</td> </tr> <tr> <td>zwiększenia</td> <td>849 417,17</td> <td>668 476,91</td> <td>212,88</td> <td>163,82</td> <td>1 518 270,78</td> </tr> <tr> <td>zmniejszenia</td> <td>767 705,42</td> <td>0,00</td> <td>3 920,92</td> <td>892,27</td> <td>772 518,61</td> </tr> <tr> <td>BZ</td> <td>854 243,33</td> <td>10 583 410,86</td> <td>212,88</td> <td>163,82</td> <td>11 438 030,89</td> </tr> </tbody> </table>		UGiM Sianów	MGOPS	Gimnazjum	SP Nr 2	OGÓLEM	BO	772 531,58	9 914 933,95	3 920,92	892,27	10 692 278,72	zwiększenia	849 417,17	668 476,91	212,88	163,82	1 518 270,78	zmniejszenia	767 705,42	0,00	3 920,92	892,27	772 518,61	BZ	854 243,33	10 583 410,86	212,88	163,82	11 438 030,89
	UGiM Sianów	MGOPS	Gimnazjum	SP Nr 2	OGÓLEM																											
BO	772 531,58	9 914 933,95	3 920,92	892,27	10 692 278,72																											
zwiększenia	849 417,17	668 476,91	212,88	163,82	1 518 270,78																											
zmniejszenia	767 705,42	0,00	3 920,92	892,27	772 518,61																											
BZ	854 243,33	10 583 410,86	212,88	163,82	11 438 030,89																											
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	W UGiM w Sianowie, utworzona była rezerwa celowa z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego. Stan rezerwy na początek roku obrotowego wynosił 163.453,00 złotych. Brak jej wykorzystania w ciągu roku 2018, stąd jej stan końcowy wyniósł 163.453,00 złotych. W pozostałych jednostkach brak rezerw.																														
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	211.127,14 złotych - dot. UGiM w Sianowie, w pozostałych jednostkach brak zobowiązań długoterminowych																														
b)	powyżej 3 do 5 lat	11.243.208,75 złotych - dot. UGiM w Sianowie, w pozostałych jednostkach brak zobowiązań długoterminowych																														
c)	powyżej 5 lat	2.197.445,00 złotych - dot. UGiM w Sianowie, w pozostałych jednostkach brak zobowiązań długoterminowych																														
1.10.	kwota 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	W jednostkach brak zawartych umów leasingowych.																														
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątek jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych hipoteką /dot. podatku rolnego i od nieruchomości/ na dzień 31.12.2018 w UGiM w Sianowie, wynosi 259.938,22 złotych. W pozostałych jednostkach, brak takich zobowiązań.																														
1.12.	łączna kwota 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	W 12 jednostkach podległych Gminie Sianów, w roku 2018 brak zobowiązań warunkowych.																														

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		
	W UGiM w Sianowie kwota czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych na dz. 31.12.2018r., wynosi 597.139,10 złotych, w Gminnym Zakładzie Komunalnym 1.179,99 złotych, pozostałe jednostki: MGOPS, ŚDS i jednostki oświatowe, kierują się zasadą istotności i odstępają od obowiązku (wynikającego z przepisów art. 39 ust. 1 ustawy o rachunkowości) dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeśli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.		
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	Kwota otrzymanych przez UGiM w Sianowie poręczeń i gwarancji dot. należytego wykonania umów, otrzymanych w formie gwarancji /polis/ ubezpieczeniowych na dzień 31.12.2018r., wynosi 763.504,71 złotych. W pozostałych 11 jednostkach, brak takich poręczeń i gwarancji.		
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego; sfinansowania badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych		
	Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
	1	2	3
	1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	18 270 973,08
	2	Nagrody jubileuszowe	476 961,45
	3	Odprawy emerytalne, rentowe, inne	338 036,31
	4	Dodatki wiejskie	64 252,76
	5	Odписы na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	677 886,64
	3	Inne świadczenia pracownicze*	88 679,55
		Ogółem	19 908 329,77
1.16.	inne informacje		
	W zestawieniu zmian funduszu Gminnego Zakładu Komunalnego w Sianowie, wynik finansowy netto za rok 2018 /209.744,69 zł/, nie jest tożsamy z pozycją wskazaną w pasywach bilansu jednostki w pozycji II. Wynik finansowy netto /0,-) oraz w rachunku zysków i strat w wysokości 1		
2.			
2.1.	wysokości odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	W 12 jednostkach, nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.		
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 w UGiM w Sianowie, w roku 2018 wyniósł 15.135.831,92 złotych, w pozostałych jednostkach, brak takich kosztów.		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Brak informacji w sprawozdaniach jednostkowych.		
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 12 jednostek podległych Gminie Sianów		
2.5.	inne informacje		
	Brak informacji w sprawozdaniach jednostkowych.		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
	Brak informacji w sprawozdaniach jednostkowych.		

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SKARBNIK
Gminy i Miasta Sianów
Anna Kosicka

2018-04-30

BURMISTRZ
Małgorzata Serwicka