

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Ceglów
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Kościuszki 4, 05-319 Ceglów
1.3	adres jednostki
	ul. Kościuszki 4, 05-319 Ceglów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka Samorządu Terytorialnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Tak
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Środki trwałe:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe powstają z realizacji inwestycji, wycenia się je według wartości wszystkich poniesionych kosztów na dany obiekt w stanie kompletnym,</li> <li>2. Środki trwałe zakupione wprowadza się do ewidencji według ceny nabycia,</li> <li>3. Środki trwałe otrzymane wycenia się według wartości określonej w decyzji, w akcie notarialnym lub innym dokumencie przekazania,</li> <li>4. Środki trwałe ujawnione lub otrzymane w formie darowizny według wartości ustalonej przez komisję, w której skład wchodzi Wójt Gminy.</li> <li>5. Środki trwałe umarza się stosując metodę liniową amortyzacji.</li> <li>6. Umarzanie środków trwałych naliczane jest od następnego dnia miesiąca po przyjęciu środka trwałego a kończy się z końcem miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego lub w którym postawiono je w stan likwidacji, sprzedano lub stwierdzono ich niedobór.</li> <li>7. Umarzanie naliczane jest jednorazowo za cały rok według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> </ol> <p>Pozostałe środki trwałe:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Pozostałe środki trwałe przy cenie zakupu do 45 zł. księgowane są bezpośrednio w koszty i nie podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej jak i ewidencji ilościowej.</li> <li>2. Pozostałe środki trwałe przy cenie zakupu powyżej 45 zł. podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej w księgach inwentarzowych wydziału księgowości.</li> <li>3. Pozostałe środki trwałe umarza się w 100% w momencie przyjęcia do użytkowania</li> </ol> <p>Wartości niematerialne i prawne:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi, finansuje się ze środków na inwestycje i umarza stopniowo</li> <li>2. Pozostałe wartości niematerialne i prawne umarza się w 100% w miesiącu wydania ich do użytkowania.</li> </ol> <p>Inwestycje:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Koszty inwestycji obejmują wartość w cenie nabycia.</li> </ol> <p>Środki pieniężne:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Krajowe środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej i w takiej wartości ujmuje się w bilansie. Wartości pieniężne w walutach obcych w ciągu roku obrotowego ujmuje się w ewidencji księgowej w wartości nominalnej (przeliczonej na polskie zł) według kursu zakupu lub kursu sprzedaży danej waluty na dzień operacji walutowej – ustalonej przez Prezesa NBP Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się książki i zbiory biblioteczne,</li> </ol>

	<p>Środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie</p> <p>Zapasy:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Ewidencja materiałów i towarów prowadzona jest w rzeczywistych cenach nabycia.</li> <li>2. Ustalam wykaz materiałów podlegających księgowaniu bezpośrednio w koszty: <ul style="list-style-type: none"> <li>- materiały biurowo – kancelaryjne,</li> <li>- broszury,</li> <li>- środki czystości,</li> <li>- odzież ochronna i robocza,</li> <li>- materiały i drobny sprzęt kupowany dla OSP,</li> <li>- materiały i drobny sprzęt kupowany dla wydziału gospodarki komunalnej,</li> <li>- materiały i drobny sprzęt dla pracowników zatrudnionych w ramach robót publicznych i prac interwencyjnych.</li> </ul> </li> </ol> <p>Należności i zobowiązania oraz inne aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału po kursie walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka.</p>
5.	inne informacje
	Brak
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 – <u>podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</u>
	<p>Stan początkowy środków trwałych na dzień 1.01.2018 r. – 61.399.185,38 zł.</p> <p><b>Środki trwałe:</b></p> <p><b>Grunty: Stan początkowy 6.469.276,86 zł.</b></p> <p>Zwiększenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- zakup 66.565,56 zł.</li> <li>- wprowadzenie na stan – decyzja podziałowa 510.396,00 zł.</li> <li>- nabycie z mocy prawa nieodpłatnie – woj. maz. 108.702,00 zł.</li> <li>- negocjacje – odszkodowania 18.895,00 zł.</li> <li>- darowizny 11.498,27 zł.</li> <li>- spadek 52.725,00 zł.</li> </ul> <p>Zmniejszenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- likwidacja w związku z podziałem 93.245,60 zł.</li> <li>- sprzedaż 307.190,00 zł.</li> </ul> <p>Stan końcowy: 6.837.623,09 zł.</p> <p><b>Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze prawo własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego: Stan początkowy 10.269.886,46 zł.</b></p> <p>Zwiększenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- zwiększenie wartości 448.801,26 zł.</li> <li>- nowy środek trwały (zakończenie budowy) 7.444.121,23 zł.</li> <li>- zakup 15.000,00 zł.</li> </ul> <p>Zmniejszenia: 0,00 zł.</p> <p>Stan końcowy 18.177.808,95 zł.</p> <p><b>Obiekty inżynierii lądowej i wodnej: Stan początkowy 41.010.046,46 zł.</b></p> <p>Zwiększenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nowy środek trwały (zakończenie budowy) 2.924.392,63 zł.</li> <li>- otrzymanie nieodpłatnie od jednostki organizacyjnej 6.563,00 zł.</li> </ul> <p>Zmniejszenia: przekazanie między jednostkami 6.563,00 zł.</p> <p>Stan końcowy 43.934.439,09 zł.</p> <p><b>Kotły i maszyny energetyczne: Stan początkowy 69.400,00 zł.</b></p> <p>Zwiększeni: 0,00 zł.</p> <p>Zmniejszenia: 0,00 zł.</p> <p>Stan końcowy 69.400,00 zł.</p> <p><b>Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania: Stan początkowy 1.171.654,96 zł.</b></p> <p>Zwiększenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- zakup 160.008,59 zł.</li> </ul> <p>Zmniejszenia: 0,00 zł.</p> <p>Stan końcowy 1.331.663,55 zł.</p>

**Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne: Stan początkowy 317.379,50 zł.**

Zwiększenia:

- otrzymane nieodpłatnie 129.076,00 zł.

Zmniejszenia: 0,00 zł.

Stan końcowy 446.455,50 zł.

**Urządzenia techniczne: Stan początkowy 193.453,92 zł.**

Zwiększenia: 0,00 zł.

Zmniejszenia: 0,00 zł.

Stan końcowy 193.453,92 zł.

**Środki transportu: Stan początkowy 1.476.629,25 zł.**

Zwiększenia

- zakup 31.903,00 zł.

Zmniejszenia

- sprzedaż 25.422,00 zł.

Stan końcowy 1.483.110,25 zł.

**Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane: Stan początkowy 421.457,97 zł.**

Zwiększenia:

- zakup 35.160,00 zł.

- zwiększenie wartości 11.491,47 zł.

Zmniejszenia: 0,00 zł.

Stan końcowy 468.109,44 zł.

Wartość środków trwałych na dzień 31.12.2018 r. 72.942.063,79 zł.

**Umorzenie środków trwałych:**

Stan umorzenia środków trwałych na dzień 01.01.2018 r. 26.112.865,38 zł.

**Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze prawo własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego: Stan początkowy 3.033.219,07 zł.**

Zwiększenia:

- umorzenie roczne 301.234,21 zł.

Zmniejszenia: 0,00 zł.

Stan końcowy 3.334.453,28 zł.

**Obiekty inżynierii lądowej i wodnej: Stan początkowy 20.481.250,29 zł.**

Zwiększenia:

- umorzenie roczne 1.667.910,16 zł.

Zmniejszenia: przekazanie między jednostkami 6.563,00 zł.

Stan końcowy 22.142.597,45 zł.

**Kotły i maszyny energetyczne: Stan początkowy 0,00 zł.**

Zwiększenia:

- umorzenie roczne 8.358,00 zł.

Zmniejszenia: 0,00 zł.

Stan końcowy 8.358,00 zł.

**Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania: Stan początkowy 1.099.042,04 zł.**

Zwiększenia:

- umorzenie roczne 32.456,21 zł.

Zmniejszenia: 0,00 zł.

Stan końcowy 1.131.498,25 zł.

**Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne: Stan początkowy 88.686,41 zł.**

Zwiększenia:

- umorzenie roczne 178.567,55 zł.

Zmniejszenia: 0,00 zł.

Stan końcowy 267.253,96 zł.

**Urządzenia techniczne: Stan początkowy 129.914,88 zł.**

Zwiększenia:

- umorzenie roczne 10.826,64 zł.

Zmniejszenia: 0,00 zł.

Stan końcowy 140.741,52 zł.

	<p><b>Środki transportu: Stan początkowy 1.104.501,73 zł.</b></p> <p>Zwiększenia - umorzenie roczne 137.019,41 zł.</p> <p>Zmniejszenia - sprzedaż 21.185,00 zł.</p> <p>Stan końcowy 1.220.336,14 zł.</p> <p><b>Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane: Stan początkowy 176.250,96 zł.</b></p> <p>Zwiększenia: - umorzenie roczne 39.404,65 zł.</p> <p>Zmniejszenia: 0,00 zł.</p> <p>Stan końcowy 215.655,61 zł.</p> <p>Wartość umorzenia środków trwałych na dzień 31.12.2018 r. 28.460.894,21 zł.</p> <p><b><u>Wartości niematerialne i prawne</u></b></p> <p>Stan wartości niematerialnych i prawnych na dzień 1.01.2018 r. 768.174,42 zł.</p> <p>Zwiększenia: - zakup 3.994,00 zł.</p> <p>Zmniejszenia: 0,00 zł.</p> <p>Stan wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2018 r. 772.168,42 zł.</p> <p>Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: Stan umorzenia wartości niematerialnych i prawnych na dzień 1.01.2018 r. 699.843,82 zł.</p> <p>Zwiększenia: - umorzenie roczne 39.962,25 zł.</p> <p>Zmniejszenia: 0,00 zł.</p> <p>Stan umorzenia wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2018 r. 739.806,077 zł.</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak informacji
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 wieczysto
	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
	Brak informacji
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Wartość odpisów aktualizujących należności na dzień 1.01.2018 r. 2.724,10 zł. Brak zmian w trakcie roku.
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.	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
	454.870,00 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	203.792,79 zł.
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Wartość środków trwałych w budowie w 2018 roku wyniosła 9.458.709,50 zł.
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
	Nie dotyczy

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

KARBNIK GMINY

*[Signature]*  
.....  
.....  
(główny księgowy)

2019.04.29  
(rok, miesiąc, dzień)

*[Signature]*  
WÓJT  
.....  
.....  
Marcin Uchman  
(kierownik jednostki)