

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki Gmina Ostrowiec wi tokrzyski
1.2	siedziba jednostki ul. Jana Głogowskiego 3/5, 27-400 Ostrowiec wi tokrzyski
1.3	adres jednostki ul. Jana Głogowskiego 3/5, 27-400 Ostrowiec wi tokrzyski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej; zarządzanie nieruchomościami; pozostała pomoc społeczna; kształcenie osób dorosłych; działalność dydaktyczna; wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej i oddziałów gimnazjalnych; prowadzenie ośrodka wsparcia dla osób z obciążeniami psychicznymi (typ B i C); upowszechnianie kultury fizycznej i rekreacji; bezpieczeństwo publiczne; wychowanie przedszkolne, działalność edukacyjna.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018r. do 31.12.2018r.
3.	wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane liczbowe TAK
4.	opisanie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>1. Stosowane przez jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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>2. Rodziki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny rodków trwałych) lub tej ceny sprzedaży podobnego lub takiego samego składnika majątku albo według wartości wynikającej z umowy darowizny, albo według wartości określonej w decyzji (rodziki trwałe stanowi ce w Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu) pomniejszonych o odpisy amortyzacji lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z zastrzeżeniem, że nowo przyjęte rodziki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania, a obowiązującą metodą amortyzacji jest metoda liniowa.</p> <p>3. Dla potrzeb ujmowania w księgach rodków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjmuje następujące ustalenia:</p> <p>a) Rodziki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>b) Dla rodków trwałych o wartości jednostkowej od 1.000 zł do 10.000,00 zł stosuje się uproszczenie polegające na spisaniu ich wartości w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, z jednoczesnym objęciem ich ewidencji bilansowej i ciowo-wartościowej. Rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 1.000,00 zł nie ujmuje się w ewidencji i ciowo-wartościowej rodków trwałych. Odpisuje się je w koszty pod datę przekazania do użytkowania. Zakupione oprogramowanie komputerowe o niskiej jednostkowej wartości, nieprzekraczającej 1.000,00 zł odpisuje się w ciar kosztów zgodnie z zasadami ustalonymi dla niskocennych rzeczowych składników długotrwałego użytku.</p> <p>c) Składniki majątku o wartości od 300 do 10.000 zł zalicza się do pozostałych rodków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>d) Składniki majątku o wartości początkowej do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych rodków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>e) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne, 2) rodziki dydaktyczne służyćce procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach 3) odzież i umundurowanie, 4) meble i dywany, <p>f) Rodziki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50%, a prawo wieczystego użytkowania gruntów wg stawki 5%.</p> <p>g) Wszystkie nakłady na ulepszenie rodków trwałych podwyższają wartość początkową tych rodków.</p> <p>4. Materiały objęte s ewidencją wartości, a wartości obciąża się koszty w momencie zakupu.</p> <p>5. Materiały objęte s ewidencją i ciowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasów (magazyn art. ywieniowych; rodków czysto ci)</p> <p>6. Jednostka nie rozlicza kosztów w czasie, brak konta 640 - rozliczenia mi dzyokresowe kosztów.</p>
5.	inne informacje
	Brak danych
II.	Dodatkowe informacje i obja nienia obejmuj w szczególno ci:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych rodków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego o podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

	<p>Główne składniki aktywów trwałych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Wartości niematerialne i prawne: stan początkowy 1.900.891,66; przychody 23.839,65; likwidacja 522.968,17 zł stan końcowy 1.401.763,14 zł 2) Grunty: stan początkowy 66.238.395,60 zł przychody 2.819.935,80; zbycie 1.260.732,29, zł inne 372.446,93 stan końcowy 67.425.152,18 zł 3) Budynki i lokale: stan początkowy 201.535.302,94; przychody 6.225.170,06 zł zbycie 321.120,52 zł inne 423.485,75 stan końcowy 207.015.866,73 zł 4) Obiekty inżynierii lądowej i wodnej: stan początkowy 274.888.465,97 zł przychody 15.065.063,59 zł zbycie 626.140,47 zł likwidacja 91.639,92 zł inne 52.020,52 stan końcowy 289.183.728,65 zł 5) Kotły i maszyny energetyczne: stan początkowy 683.048,72 zł likwidacja 15.418,43, stan końcowy 667.630,29 zł 6) Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania: stan początkowy 17.164.687,42 zł przychody 18.164,01 zł inne 90,00 zł stan końcowy 17.182.761,43 zł 7) Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne: stan początkowy 900.765,48 zł przychody 74.612,12 zł likwidacja 29.772,06 zł stan końcowy 945.605,54 zł 8) Urządzenia techniczne: stan początkowy 29.386.468,42 zł przychody 392.996,39 zł zbycie 74.000,00 zł likwidacja 32.789,60 stan końcowy 29.672.675,21 zł 9) Samochody transportowe: stan początkowy 2.323.690,36 zł przychody 180.862,00 zł likwidacja 178.332,00 zł stan końcowy 2.326.220,36 zł 10) Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane: stan początkowy 5.365.156,31 zł przychody 192.903,77 zł likwidacja 37.159,35 zł stan końcowy 5.520.900,73 zł 11) Pozostałe środki trwałe: stan początkowy 17.922.265,50 zł przychody 2.590.317,97 zł zbycie 22.540,78 zł likwidacja 505.442,16 zł stan końcowy 19.984.600,53 zł 12) Zbiory biblioteczne: stan początkowy 1.355.290,26 zł przychody 183.792,53 zł likwidacja 9.398,07 zł stan końcowy 1.529.684,72 zł <p>Stany i tytuły zmian amortyzacji lub umorzenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Wartości niematerialne i prawne: stan początkowy 1.780.263,48 zł amortyzacja za rok 87.505,76; inne zwiększenia 8.665,45 zł zmniejszenie umorzenia 519.254,63 zł stan końcowy 1.357.180,06 zł wartość netto początek roku 120.625,18 zł wartość netto koniec roku 44.583,08 zł 2) Grunty: stan początkowy 1.513.611,66 zł amortyzacja za rok 303.872,72 zł zmniejszenie umorzenia 95.925,99 zł stan końcowy 1.721.558,39 zł wartość netto początek roku 64.724.783,94 zł wartość netto koniec roku 65.703.593,79 zł 3) Budynki i lokale: stan początkowy 71.730.286,00 zł amortyzacja za rok 4.822.728,12 zł inne zwiększenia 583,58 zł zmniejszenie umorzenia 252.081,76 zł stan końcowy 76.301.515,94 zł wartość netto początek roku 129.805.016,94 zł wartość netto koniec roku 130.714.350,79 zł 4) Obiekty inżynierii lądowej i wodnej: stan początkowy 110.933.063,61; amortyzacja za rok 11.670.995,35 zł inne zwiększenia 441,26 zł zmniejszenie umorzenia 606.172,49 zł stan końcowy 121.998.327,73 zł wartość netto początek roku 163.955.402,36 zł wartość netto koniec roku 167.185.400,92 zł 5) Kotły i maszyny energetyczne: stan początkowy 485.961,82 zł amortyzacja za rok 23.251,24 zł zmniejszenia umorzenia 12.315,67 zł stan końcowy 496.897,39 zł wartość netto początek roku 197.086,90 zł wartość netto koniec roku 170.732,90 zł 6) Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania: stan początkowy 17.067.898,67 zł amortyzacja za rok 45.377,21 zł zmniejszenie umorzenia 90,00 zł stan końcowy 17.113.185,88 zł wartość netto początek roku 96.788,75 zł wartość netto koniec roku 69.575,55 zł 7) Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne: stan początkowy 453.588,36 zł amortyzacja za rok 92.006,09 zł zmniejszenie umorzenia 22.967,25 zł stan końcowy 522.627,20 zł wartość netto na początek roku 447.177,12 zł wartość netto koniec roku 398.166,78 zł 8) Urządzenia techniczne: stan początkowy 22.973.188,13 zł amortyzacja za rok 1.587.049,36 zł inne zwiększenia 616,66 zł zmniejszenie umorzenia 34.639,58 zł stan końcowy 24.526.214,57 zł wartość netto początek roku 6.413.280,29 zł wartość netto koniec roku 5.146.460,64 zł 9) Samochody transportowe: stan początkowy 1.528.599,31 zł amortyzacja za rok 230.869,33 zł zmniejszenie umorzenia 178.332,00 zł stan końcowy 1.581.136,64 zł wartość netto początek roku 795.091,05 zł wartość netto koniec roku 745.083,72 zł 10) Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane: stan początkowy 4.281.744,21 zł amortyzacja za rok 176.666,57 zł zmniejszenie umorzenia 27.123,38 zł stan końcowy 4.431.287,40 zł wartość netto początek roku 864.680,20 zł wartość netto koniec roku 846.973,66 zł 11) Pozostałe środki trwałe: stan początkowy 18.140.997,40 zł inne zwiększenia 2.603.021,98 zł zmniejszenie umorzenia 516.779,18 zł stan końcowy 20.227.240,20 zł 12) Zbiory biblioteczne: stan początkowy 1.355.290,26 zł inne zwiększenia 182.634,91 zł zmniejszenia umorzenia 8.240,45 zł stan końcowy 1.529.684,72 zł
1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	2.011.609,39 zł
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, ujętych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Stan na początek roku obrotowego 7.173,45 zł zmiany w trakcie roku obrotowego 0,00 zł stan na koniec roku obrotowego 7.173,45 zł
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	94.472.920,00 zł w tym liczba akcji 25.260 i ich wartość 242.520,00 zł liczba udziałów 322.199 i ich wartość 94.230.400,00 zł

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zmianach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan początek zagrożeń)
	Stan odpisów aktualizujących wartość należności: stan na początek roku obrotowego 64.202.055,35 zł zmiany 3.605.686,24 zł wykorzystanie 897.983,64 zł rozwiązanie 649.262,27 zł zmniejszenie 204.843,81 zł stan na koniec roku obrotowego 66.055.651,87 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zmianach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Stan rezerw na początek roku obrotowego 1.020.598,28 zł wykorzystana rezerwa na inwestycje 61.209,21 zł; wykorzystana rezerwa na przychody z tytułu odsetek 556,39 zł rozwiązanie rezerwy 958.832,68 zł utworzenie rezerwy celowej w łącznej wysokości 1.133.712,55 zł 1. Inwestycje (nie wykonany plan inwestycji na zakupy inwestycyjne dla potrzeb prowadzonej gospodarki komunalnej i mieszkaniowej) w wysokości 1.132.350,79 zł 2. Przychody z tytułu naliczonych IV kwartału odsetek 1.361,76
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałości od dnia bilansowego, przewidywanym umow lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	14.874.622,08 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00
c)	powyżej 5 lat
	0,00
1.10.	kwoty zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwoty zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łączne kwoty zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje
1.12.	łączne kwoty 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 występuje
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnic między wartościami otrzymanymi finansowych środków aktywów a zobowiązaniami zapłaconymi za nie
	Saldo czynnych rozliczeń międzyokresowych 47.211,57 zł (Wn 640)
1.14.	łączne kwoty otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	2.385.553,96 zł
1.15.	kwoty wypłaconych rodków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawy emerytalne 922.605,37 zł, ekwiwalenty za urlop 285.831,10 zł nagrody jubileuszowe 1.322.365,51 zł; koszty wynagrodzeń pracowniczych 648.024,72 zł pochodne wynagrodzenia 144.213,32 zł odprawy z art. 225 159.216,00 zł odprawy z art. 20 KN 196.062,00 zł odprawa rentowa 10.850,97 zł odprawy z tytułu redukcji etatów dla nie nauczycieli nie będących nauczycielami 7.985,10 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy

2.2.	koszt wytworzenia rodków trwaych w budowie, w tym odsetki oraz ró nice kursowe, które powi kszy koszt wytworzenia rodków trwaych w budowie w roku obrotowym
	32.164,418,53 z(WN 080)
2.3.	kwot i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartoci lub które wyst pi incydentalnie
	42.627,17 z odszkodowania
2.4.	informacj o kwocie nale no ci z tytu podatków realizowanych przez organy podatkowe podleg ministrowi w ciwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów bud etowych
	438.283,33 z
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje ni wymienione powy ej, je eli mog by w istotny sposób wp na ocen sytuacji maj tkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)