

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Rozdrażew
1.2	siedzibę jednostki
	Rozdrażew
1.3	adres jednostki
	Ul. Rynek 3
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Organizacja życia publicznego na swoim terytorium
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Materiały wycenia się wg cen nabycia, środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa nie przekracza 10 000,00 zł odpisuje się w koszty w miesiącu oddania ich do użytkowania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza 10 000,00 zł umarza się metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (w przypadku stawek od-do przyjmuje się stawki minimalne). Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz z uwzględnieniem rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku.</p> <p>Zastosowano odpis aktualizujący należności z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej wg następującej zasady: należności przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności powyżej roku – odpis w 50%, powyżej 2 lat – odpis 75%, należności dłużników, którzy umarli, ale nie minął rok od ich śmierci i nie posiadamy dokumentów potwierdzających bezskuteczności spłaty należności, by wygasić tę należność – odpis 100%.</p>
5.	inne informacje
	<p>Wzajemne wyłączenia</p> <p>Przychody-podatki 2 235,00 zł</p> <p>Przychody-centralne ogrzewanie 19 042,56 zł</p> <p>Przychody-zrzut ścieków 9 264,22 zł</p> <p>Koszty-podatki 2 235,00 zł</p> <p>Koszty-centralne ogrzewanie 19 042,56 zł</p> <p>Koszty-zrzut ścieków 9 264,22</p>

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

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Wartości niematerialne i prawne umarzone w czasie	21 576,44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21 576,44
1.2.	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	149 308,87	52 004,39	0	0	0	52 004,39	0	8 252,02	0	8 252,02	193 061,24
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	170 885,31	52 004,39	0	0	0	52 004,39	0	8 252,02	0	8 252,02	214 637,68
2.1.	Grunty 011	606 699,62	105 000,00	0	0	2 826,83	107 826,83	18 101,06	0	46,18	18 147,24	696 379,21
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	904,25	0	0	0	5,23	5,23	0	0	5,72	5,72	903,76
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 408 444,89	0	2 247 424,78	0	0	2 247 424,78	0	0	0	0	44 655 869,67
2.3.	Środki transportu	633 720,38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	633 720,38
2.4.	Inne środki trwałe	1 350 588,57	14 980,00	244 761,85	0	0	259 741,85	0	48 200,74	0	48 200,74	1 562 129,68
2.5.	Pozostałe środki trwałe 013	1 915 066,76	304 996,51	0,00	0	15 120,39	320 116,90	0	42 789,71	6 575,63	49 365,34	2 185 818,32
2.6.	Zbiory biblioteczne 014	197 689,52	53 209,84	0	0	670,00	53 879,84	0	0	0	0	251 569,36
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	44 999 453,46	119 980,00	2 492 186,63	0	2 826,83	2 614 993,46	18 101,06	48 200,74	46,18	66 347,98	47 548 098,94
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	96 278,96	0	2 314 491,64	0	0	2 314 491,64	0	0	2 290 594,93	2 290 594,93	120 175,67
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	45 095 732,42	119 980,00	4 806 678,27	0	2 826,83	4 929 485,10	18 101,06	48 200,74	2 290 641,11	2 356 942,91	47 668 274,61

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

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Wartości niematerialne i prawne umarzone w czasie	21 576,44	0	0	0	0	0	0	0	0	21 576,44
1.2.	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	149 308,87	52 004,39	0	0	52 004,39	0	8 252,02	0	8 252,02	193 061,24
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	170 885,31	52 004,39	0	0	52 004,39	0	8 252,02	0	8 252,02	214 637,68
2.1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 554 365,48	1 547 811,69	0	0	1 547 811,69	0	0	0	0	18 102 177,17
2.3.	Środki transportu	508 727,98	34 380,07	0	0	34 380,07	0	0	0	0	543 108,05
2.4.	Inne środki trwałe	1 062 151,19	82 936,47	0	0	82 936,47	0	48 200,74	0	48 200,74	1 096 886,92
2.5.	Pozostałe środki trwałe 013	1 915 066,76	304 996,51	0	15 120,39	320 116,90	0	42 789,71	6 575,63	49 365,34	2 185 818,32
2.6.	Zbiory biblioteczne 014	197 689,52	53 209,84	0	670,00	53 879,84	0	0	0	0	251 569,36
2.	Razem środki trwałe	18 125 244,65	1 665 128,23	0	0	1 665 128,23	0	48 200,74	0	48 200,74	19 742 172,14
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	18 125 244,65	1 665 128,23	0	0	1 665 128,23	0	48 200,74	0	48 200,74	19 742 172,14

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami								
	Brak danych								
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								
	Nie dotyczy								
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych								
	Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych								
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1.	Akcje	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.		0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Udziały	186	258000,00	2	20000,00	0	0	188	278000,00
2.1.	Spółka Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp. z o.o. w Kaliszu	177	177 000,00	0	0	0	0	177	177000,00
2.2.	Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych Spółka z o.o. w Gostyniu	8	80 000,00	2	20 000,00	0	0	10	100000,00
2.3.	Regionalny Zakład Zagospodarowania Odpadów Spółka z o.o. w Ostrowie Wlkp.	1	1 000,00	0	0	0	0	1	1000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.		0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1.		0	0	0	0	0	0	0	0
	Razem	186	258000,00	2	20000,00	0	0	188	278000,00

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)

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	należności - zaległość	11 952,80	96 443,50	0	6,56	6,56	108389,74
2.	należności finansowe	0	0	0	0	0	0
3.	Fundusz alimentacyjny	0	3 727,69	0	0	0	3 727,69
4.	Zaliczka alimentacyjna	0	122 077,36	0	0	0	122 077,36
	Razem	11952,80	222 248,55	0	6,56	6,56	234 194,79

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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	pożyczka z WFOŚiGW	380 000,00	0	0	0	0	0	380000,00	0
2.	pożyczka z WFOŚiGW	210 900,00	210 900,00	140 600,00	140 600,00	257 800,00	187 500,00	609300,00	539000,00
3.	pożyczka z WFOŚiGW	74 875,00	54 475,00	0	0	0	0	74875,00	54475,00
4.	pożyczka z WFOŚiGW	51 827,09	33 887,09	0	0	0	0	51827,09	33887,09
	Razem:	717602,09	299262,09	140600,00	140600,00	257800,00	187500,00	1116002,09	627362,09

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
	Gwarancje bankowe z tytułu należytego wykonania umowy 180 406,01 zł z tytułu usunięcia wad i usterek 85 226,35 zł z tytułu rękojmi i gwarancji jakości 18 102,52 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe 147 151,54 zł Odprawy emerytalne i rentowe 125 428,23 zł Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy 30 184,76 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
	Nie dotyczy
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

Maria Michalak
(główny księgowy)

2019-04-11
(rok, miesiąc, dzień)

Mariusz Dymarski Wójt Gminy
(kierownik jednostki)