

Załącznik nr 5. Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmującego w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	Gmina Potworów
1.2	siedzibę jednostki	ul.Radomska 2A
1.3	adres jednostki	26-414 Potworów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	Zasokajanie potrzeb zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy -świadczenie usług wymienionych w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym
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	sprawozdanie obejmuje łączn dane jednostek budżetowych GOPS,PSP Potworów.PSP Wir, Urząd Gminy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	wyceny aktywów -wg cen nabycia ,kosztów wytworzenia lub zakupu pasywa-wg wartości nominalnej lub wartości wymaganej do zapłaty. Umorzenie wg stawek amortyzacji zgodnie z ustawą o podatku dochodowym, wartosci niematerialne i prawne wg. Stawki 30%, umorzenie roczne,liczone od następnego miesiąca po przyjęciu.
5.	inne informacje	
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.		
1.1.	szczegółowy zakres 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	Tabela nr 1 tabela nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	jednostka nie posiada
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	tabela nr 3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	tabela nr 4

1.5.	wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	tabela nr 5
1.6.	liczbę oraz wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	tabela nr 6
1.7.	dane o odpisach aktualizacyjnych 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)	tabela nr7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	tabela nr8
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	tabela nr 9
a)	powyżej 1 rok do 3 lat	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	
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	jednostka nie posiada
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	tabela nr11
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	tabela nr 12
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	tabela nr13 tabela nr 14
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazalnych w bilansie	tabela nr 15
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	tabela nr 16
1.16.	inne informacje	brak
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów	brak
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnic kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	jednostka nie posiada
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	jednostka nie posiada

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	jednostka nie posiada
2.5.	inne informacje	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	brak

Bińkowska Joanna
(główny księgowy)

2019.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Klimek Marek
(kierownik jednostki)

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	136 228,83	0,00	17 218,77	0,00	17 218,77	0,00	4 880,00	0,00	4 880,00	148 567,60
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	136 228,83	0,00	17 218,77	0,00	17 218,77	0,00	4 880,00	0,00	4 880,00	148 567,60
2.1.	Grunty	525 677,86	0,00	525 677,86	0,00	31 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	556 677,86
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 540 982,24	0,00	5 803 726,17	0,00	5 803 726,17	0,00	15 611,00	0,00	15 611,00	52 329 097,41
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	659 549,60	0,00	47 665,53	0,00	47 665,53	0,00	9 716,00	0,00	9 716,00	697 499,13
2.4.	Środki transportu	948 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	948 836,00
2.5.	Inne środki trwałe	789 933,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	789 933,76
2.	Razem środki trwałe	49 464 979,46	0,00	5 882 391,70	0,00	5 882 391,70	0,00	25 327,00	0,00	25 327,00	55 322 044,16
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 490 980,19	0,00	5 330 983,04	0,00	5 330 983,04	0,00	0,00	6 162 496,94	6 162 496,94	659 466,29
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	50 955 959,65	0,00	11 213 374,74	0,00	11 213 374,74	0,00	25 327,00	6 162 496,94	6 187 823,94	55 981 510,45

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	20 329,88	0,00	37 918,70	0,00	37 918,70	0,00	4 880,00	0,00	4 880,00	53 368,58	115 898,95	95 199,02
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	20 329,88	0,00	37 918,70	0,00	37 918,70	0,00	4 880,00	0,00	4 880,00	53 368,58	115 898,95	95 199,02
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 838 089,41	1 810,27	1 341 492,48	1 810,27	1 341 492,48	0,00	12 074,87	0,00	12 074,87	24 169 590,29	23 702 892,83	28 085 628,76
2.2.	Środki transportu	928 774,16	0,00	8 421,84	0,00	8 421,84	0,00	0,00	0,00	0,00	937 196,00	20 061,84	11 640,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	511 136,38	0,00	36 617,37	0,00	36 617,37	0,00	9 716,00	0,00	9 716,00	538 037,75	148 413,22	175 161,38
2.4.	Inne środki trwałe	37 572,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 572,69	752 361,07	810 812,43
2.	Razem środki trwałe	24 315 572,64	1 810,27	1 386 531,69	1 810,27	1 386 531,99	0,00	21 790,87	0,00	21 790,87	25 682 396,73	24 623 728,96	29 083 242,57
3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 490 980,19	659 466,29
4.	Zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	24 315 572,64	1 810,27	1 386 531,69	1 810,27	1 386 531,69	0,00	21 790,87	0,00	21 790,87	25 682 396,73	26 114 709,15	29 742 708,86

Tabela nr 3

Odpisy aktualizacyjne wartości aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie okresu		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Wartosci niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)		0,00	0,00	0,00

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 5

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0	0	0	0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0
4.	Środki transportu	0	0	0	0
5.	Inne środki trwałe	0	0	0	0
Razem		0	0	0	0

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na początek roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Zaległości podatkowe	39069,53	0	2937,54	0	36131,99
2.	Zaległości za usługi	26800,92	0	0	0	26800,92
3.	Zaległości - zal.alimentacyjna	43794,93	0	0	0	43794,93
4.	Zaległości -f.alimentacyjny	48683,64		0	0	48683,64

Informacje o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 9

**Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym
od dnia bilansowego przewidywanym umową lub
wynikających z innego tytułu prawnego, okresie spłaty**

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
		koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	4	6	8	10
1.	Opłata za zajęcie pasa drogowego	13 773,30	9 182,20	52 670,70	75 626,20
2.					
3.					
Razem		13 773,30	9 182,20	52 670,70	75 626,20

**Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki
ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	Kredyty	6 672 138,98	weksel in blanco	10 825 848,00
2.	Pożyczki	894 708,04	weksel in blanco	1 218 874,70
3.				
Razem		7 566 847,02		12 044 722,70

Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego *	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.		0,00		0,00
2.		0,00		0,00
3.		0,00		0,00
Razem		0,00		0,00

Wyplacone srodki pieniezne na swiadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych swiadczzen pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	25282,20
b) nagrody jubileuszowe	175264,67
c) swiadczenia urlopowe	22641,60
d) inne	31861,27
SUMA	225049,74

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	
	Opłaty za zajęcie pasa drogowego	80217,30
SUMA		80217,30

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 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 poręczenia 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