

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina
1.2	siedzibę jednostki
	Masłowice
1.3	adres jednostki
	Masłowice 4, 97-515 Masłowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone są w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym. Ustawy mogą nakładać na gminę obowiązek wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów. Zadania z zakresu administracji rządowej gmina może wykonywać również na podstawie porozumienia z organami tej administracji. Gmina może wykonywać zadania z zakresu właściwości powiatu oraz zadania z zakresu właściwości województwa na podstawie porozumień z tymi jednostkami samorządu terytorialnego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne.

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości budżetowej oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwale otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego są wyceniane według ceny określonej w tej decyzji lub według wartości godziwej. 2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 300 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty, składniki te nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej. 3. Składniki majątku o wartości powyżej 300 zł, ale nie wyższej niż 500 zł nie są uznawane za środki trwale, ich wartość początkową jednostka zalicza bezpośrednio w koszty w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą jednostka ujmuje je w ewidencji pozabilansowej (ilościowej). 3. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowego odpisu umorzeniowego w miesiącu przyjęcia do używania. 4. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych. 5. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10 000 zł są odnoszone w koszty bieżącego okresu. 6. Stany i rozchody zapasów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się w cenach zakupu, kolejno po cenach tych składników aktywów, które jednostka nabyła najwcześniej (metoda FIFO) 7. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wysokość wyniku finansowego.
5.	inne informacje
	<p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Gminie nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania prowadzonej działalności. W roku sprawozdawczym w gminie nie miały miejsca istotne zmiany organizacyjne, nie został zmieniony przedmiot działalności ani nie przyjęto nowych zadań do realizacji. W gminie nie wystąpiły zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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

Zwiększenie i zmniejszenie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Pozycja	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+7-8)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za bieżący rok obrotowy	Inne zwiększenia				Stan na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Stan na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Wartości niematerialne i prawne	20 771,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 771,37	0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	12 523 212,30	0,00	1 312 633,63	8 132,63	1 320 766,26	15 830,88	13 828 147,68	25 374 753,15	26 502 192,93
2	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	12 523 212,30	0,00	1 312 633,63	8 132,63	1 320 766,26	15 830,88	13 828 147,68	25 223 713,24	26 379 847,02
2.1	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 396 669,76	6 439 569,76
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	70 110,00	70 110,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 710 126,37	0,00	1 139 569,89	0,00	1 139 569,89	0,00	11 849 696,26	17 905 072,40	19 107 374,59
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	861 720,11	0,00	38 807,64	0,00	38 807,64	15 830,88	884 696,87	173 720,25	207 586,62
2.4	Środki transportu	865 464,61	0,00	119 773,60	0,00	119 773,60	0,00	985 238,21	692 812,24	573 038,64
2.5	Inne środki trwałe	85 901,21	0,00	14 482,50	8 132,63	22 615,13	0,00	108 516,34	55 438,59	52 277,41
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151 039,91	122 345,91
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

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Gmina nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury. Środki trwałe wyceniane są według historycznych cen nabycia i nie jest dokonywana aktualizacja tej wyceny do poziomu bieżących cen rynkowych.

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W Gminie nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych.

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Działka nr 567 Masłowice po mleczarni	Powierzchnia (m2)	2 800,00	0,00	0,00	2 800,00
		Wartość (zł)	24 110,00	0,00	0,00	24 110,00
2.	Działka nr 604/1 Masłowice po stacji paliw	Powierzchnia (m2)	841,00	0,00	0,00	841,00
		Wartość (zł)	4 000,00	0,00	0,00	4 000,00
3.	Działka nr 603/1 Masłowice po piekarni	Powierzchnia (m2)	10 250,00	0,00	0,00	10 250,00
		Wartość (zł)	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00
4.	Działka nr 605 Masłowice po gospodarstwie	Powierzchnia (m2)	500,00	0,00	0,00	500,00
		Wartość (zł)	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00
Razem		Powierzchnia (m2)	14 391,00	0,00	0,00	14 391,00
		Wartość (zł)	70 110,00	0,00	0,00	70 110,00

1.5. wartość niemortyzowanych lub niemiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Grupa według KST	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	11 900,91	0,00	0,00	11 900,91
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwale	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	11 900,91	0,00	0,00	11 900,91

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Gmina nie posiada 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)

Lp.	Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności krótkoterminowe, w tym:	575 482,45	215 116,00	13 266,99	32 387,17	744 944,29
1.1	Zobowiązania pieniężne z tytułu podatku od nieruchomości, podatku rolnego i podatku leśnego od osób fizycznych	45 534,28	8 692,55	8 233,81	19 258,95	26 734,07
1.2	Podatek od nieruchomości od osób prawnych	11 902,00	16 021,00	621,00	3 854,00	23 448,00
	Podatek od środków transportowych od osób fizycznych	390,00	22,00	0,00	402,00	10,00
	Oplata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	18 040,97	9 238,78	0,00	6 044,14	21 235,61
	Czynsz mieszkalny	3 172,88	1 069,88	199,54	2 819,98	1 223,24
	Oplata za pobór wody	6 353,75	3 709,75	4 212,64	8,10	5 842,76
	Fundusz alimentacyjny	299 076,88	112 022,71	0,00	0,00	411 099,59

	Odsetki	140 446,40	64 339,33	0,00	0,00	204 785,73
	Zaliczka alimentacyjna	50 565,29	0,00	0,00	0,00	50 565,29
2.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności finansowe z tytułu pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	575 482,45	215 116,00	13 266,99	32 387,17	744 944,29
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Gmina nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym.					
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					
	W roku sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	W roku sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.					
c)	powyżej 5 lat					
	W roku sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.					
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					
	Gmina nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów leasingu.					
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	W Gminie nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.					
1.12.	łącznie 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					

	W Gminie nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia.										
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 Gminie wystąpiły rozliczenia międzyokresowe przychodów, tj. subwencja oświatowa zaliczana do dochodów przyszłego okresu w kwocie 255 576,00.										
1.14.	łącna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie										
	Jednostka nie otrzymała tego rodzaju gwarancji.										
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>23 688,00</td> </tr> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>155 064,12</td> </tr> <tr> <td>Inne - ekwiwalent za niewykorzystany urlop</td> <td>4 754,19</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>183 506,31</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Kwota	Odprawy emerytalne i rentowe	23 688,00	Nagrody jubileuszowe	155 064,12	Inne - ekwiwalent za niewykorzystany urlop	4 754,19	Razem	183 506,31
Wyszczególnienie	Kwota										
Odprawy emerytalne i rentowe	23 688,00										
Nagrody jubileuszowe	155 064,12										
Inne - ekwiwalent za niewykorzystany urlop	4 754,19										
Razem	183 506,31										
1.16.	inne informacje										
	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych niezaliczonych do środków trwałych – 103 008,90 Umorzenie pozostałych środków trwałych – 991 166,36 Umorzenie zbiorów bibliotecznych – 83 140,57 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – 0,69										
2.											
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów										
	W Gminie nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy.										
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										
	Gmina nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Gmina założyła, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia.										
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie										
	W Gminie w roku obrotowym nie wystąpiły koszty i przychody o nadzwyczajnej wartości lub charakterze incydentalnym.										

2.4.	informacja 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
	Z rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2018 r. dokonano wyłączeń: a) przychodów z tytułu dochodów budżetowych dotyczących: - odpłatności za dożywianie, które otrzymała jednostka Publiczna Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Strzelcach Małych od jednostki GOPS w Masłowicach w kwocie 32 776,00 zł, - odpłatności za dożywianie, które otrzymała jednostka Publiczne Samorządowe Przedszkole w Masłowicach od jednostki GOPS w Masłowicach w kwocie 3 936,00 zł, - różnych dochodów, które otrzymała jednostka Urząd Gminy w Masłowicach od jednostki Publiczna Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Strzelcach Małych w kwocie 730,00 zł, - różnych dochodów, które otrzymała jednostka Urząd Gminy w Masłowicach od jednostki GOPS w Masłowicach w kwocie 3 450,61 zł. b) kosztów działalności operacyjnej dotyczących: - opłaty abonamentowej programu jaką poniosła jednostka Publiczna Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Strzelcach Małych względem jednostki Urząd Gminy w Masłowicach w kwocie 730,00 zł, - zużycia energii i opłaty abonamentowej programu jakie poniosła jednostka GOPS w Masłowicach względem jednostki Urząd Gminy w Masłowicach w kwocie 3 450,61 zł, - innych świadczeń finansowanych z budżetu na rzecz dożywiania jakie poniosła jednostka GOPS w Masłowicach względem jednostki Publiczna Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Strzelcach Małych w kwocie 32 776,00 zł, - innych świadczeń finansowanych z budżetu na rzecz dożywiania jakie poniosła jednostka GOPS w Masłowicach względem jednostki Publiczne Przedszkole Samorządowe w Masłowicach w kwocie 3 936,00 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Gminie nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Justyna Szopa
(główny księgowy)

29-04-2019
(rok, miesiąc, dzień)

Bogusław Gontkowski
(kierownik jednostki)

Justyna
Szopa

Elektronicznie
podpisany przez
Justyna Szopa
Data: 2019.04.29
12:51:13 +02'00'

BOGUSŁAW
GONTKOWSKI
KI;

Elektronicznie podpisany
przez BOGUSŁAW
GONTKOWSKI;
Data: 2019.04.29 12:50:00
+02'00'