

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Jednostka samorządu terytorialnego: Gmina Radłów z siedzibą w Radłowie w skład której wchodzi: Urząd Miejski w Radłowie Jednostki budżetowe: Środowiskowy Dom Samopomocy w Siedlcu, Zespół Szkolno-Przedszkolny w Woli Radłowskiej, Zespół Szkół w Radłowie, Zespół Szkół w Zabawie, Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Radłowie. Zakład budżetowy: Zakład Eksploatacji Stacji Uzdatniania Wody Niwka
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Kolejowa 7
1.3	adres jednostki
	33-130 Radłów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka samorządu terytorialnego Zakład budżetowy - pobór, uzdatnianie i dostarczanie wody na terenie gminy Radłów , - odprowadzanie i oczyszczanie ścieków z terenu gminy Radłów , - wywóz i oczyszczanie ścieków taborem asenizacyjnym z terenu gminy Radłów Jednostka budżetowa MGOPS - ustawy z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2018r. poz. 1508 z późn.zm.)- ustawy z dnia 28 listopada 2003r. o świadczeniach rodzinnych (t.j. Dz.U. z 2018r. poz. 2220 z późn.zm.)- ustawy z dnia 7 września 2007r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (t.j. Dz. U. z 2018r. poz. 554 z późn.zm.)- ustawy z dnia 9 czerwca 2011r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (t.j. Dz.U. z 2018r. poz. 998)- ustawy z dnia 11 lutego 2016r. o pomocy państwa w wychowaniu dzieci (t.j. Dz. U. z 2018r. poz. 2134 z późn.zm.) - rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 30 maja 2018r. w sprawie szczegółowych warunków realizacji rządowego programu „Dobry Start”(Dz. U. z 2018r. poz. 1061)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	rok 2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, gdyż w skład jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>-Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych za pomocą systemu FK SOFTRES i znajdują się w siedzibie zakładu.</p> <p>- rok obrotowy to okres 12 miesięcy – od 01 stycznia do 31 grudnia,</p> <p>- wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy wg cen ich nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne,</p> <p>-środki trwałe wycenia się na dzień bilansowy wg. cen nabycia pomniejszonych o umorzenie w tym odpisy aktualizujące wartość,</p> <p>- inwestycje długoterminowe wycenia się wg. wartości rynkowej,</p> <p>-zapasy magazynowe wycenia się wg. rzeczywistych cen zakupu lub kosztów wytwarzania z podatkiem VAT.</p> <p>- podstawą gospodarki finansowej ZESUW Niwka jest roczny plan finansowy obejmujący przychody, w tym dotacje , koszty i inne obciążenia , stan środków obrotowych, stan należności i zobowiązań na początek i na koniec okresu rozliczeniowego,</p> <p>- księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych za pomocą systemu R&G Mielec i znajdują się w siedzibie zakładu,</p> <p>- rok obrotowy to okres 12 miesięcy – od 01 stycznia do 31 grudnia</p> <p>- wycena środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, otrzymane nieodpłatnie według wartości określonej w decyzji,</p> <p>- amortyzacja liniowa wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, oraz stawek określonych przez POiŚ</p> <p>-Zarządzenie Nr 11/2017 Kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Radłowie w sprawie przyjętych zasad polityki rachunkowości w oparciu o ustawę o rachunkowości i Rozporządzenia z 13.09.2017r.</p> <p>-Zarządzenie nr 1/F/2018 Dyrektora Zespołu Szkolno- Przedszkolnego w Woli Radłowskiej z dnia 02.01.2018 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości</p> <p>-Zarządzenie nr 1/F/2018 Dyrektora Zespołu Szkół w Radłowie z dnia 02.01.2018 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości</p> <p>-Zarządzenie nr 1/F/2018 Dyrektora Zespołu Szkół w Zabawie z dnia 02.01.2018 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości</p>
5.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	-według załącznika nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-nie posiadamy informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.
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

	<p>-umowa dzierżawy nr 19/01/2018 z dnia 02.01.2018 kserokopiarka NASHUATEC model MP2500 wartość urządzenia 1968,00 zł brutto,</p> <p>-umowa dzierżawy nr 17/01/2018 z dnia 02.01.2018 r. kserokopiarka NASHUATEC model Dsm622 wartość urządzenia 1968,00 zł brutto,</p> <p>- umowa dzierżawy nr 18/01/2018 z dnia 02.01.2018 r. kserokopiarka NASHUATEC model MPC2800 wartość urządzenia 4305,00 zł brutto</p> <p>- umowa dzierżawy nr 24/01/2018 z dnia 02.01.2018 kserokopiarka NASHUATEC model Dsm620d wartość urządzenia 2460,00 zł brutto,</p> <p>-ciągnik rolniczy Massey Ferguson 4709 – 188.000,00 zł</p> <p>-Peugeot Boxer - 74.471,54 zł</p>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	ilość – 30, wartość-3000,00 zł.
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)
	Stan na początek roku 89894,70 zł., zwiększenia: 142703,00 zł., zmniejszenia 101461,00 zł stan na koniec roku 131136,70.
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 byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	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
	Rozliczenia międzyokresowe – 54 949,58 zł.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<p>polisa ubezpieczeniowa budynków suma ubezpieczeniowa 1 431 176 zł</p> <p>polisa ubezpieczeniowa budynków suma ubezpieczeniowa 7 492 108 zł</p> <p>polisa ubezpieczeniowa budynków suma ubezpieczeniowa 1 887 186 zł</p>

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	-nagrody jubileuszowe – 222390,19 zł. -odprawy emerytalne – 54 936,00 zł. -ekwiwalent urlopowy – 44403,96 zł.
1.16.	inne informacje
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
	Koszt wytworzenia – 3430573,09
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	56.849,57 zł -wygaszenie należności dot. funduszu alimentacyjnego na skutek zgonu dłużnika. 5 382,57 zł - odszkodowania za zalanie kotłowni z PZU.
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

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

ŚRODKI TRWAŁE WARTOŚĆ INWENTARZOWA (KONTO 011)

GRUPA	Stan na 01.01.2018 r.	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.2018 r.
Grunty	6 518 034,88	1 334 387,12	280,55	7 852 141,45
Budynki i lokale	46 987 118,96	3 967 195,10	0,00	50 954 314,06
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 423 699,09	690 011,33	0,00	18 113 710,42
Środki transportu	1 229 410,28	19 359,98	18 447,16	1 230 323,10
Maszyny i urządzenia techniczne	4 068 872,71	57 836,71	3 532,79	4 123 176,63
Inne środki trwałe	602 567,23	15 138,15	15 749,75	601 955,63
OGÓLEM	76 829 703,15	6 083 928,39	38 010,25	82 875 621,29

UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH (KONTO 071)

Grupa	Stan na 01.01.2018 r.	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.2018
Budynki i lokale	13 867 025,50	1 411 309,15	0,00	15 278 334,65
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 656 340,22	638 826,61	0,00	6 295 166,83
Środki transportu	844 084,69	141 999,82	5 457,74	980 626,77
Maszyny i urządzenia techniczne	1 602 269,48	383 177,73	3 532,79	1 981 914,42
Inne środki trwałe	513 080,26	34 538,13	15 749,75	531 868,64

OGÓŁEM	22 482 800,15	2 609 851,44	24 740,28	25 067 911,31
---------------	----------------------	---------------------	------------------	----------------------

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (KONTO 020)

	Stan na 01.01.2018 r.	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.2018
Wartości niematerialne i prawne	116 225,40	12 675,42	0,00	128 900,82