

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminy Nowe Miasto nad Wartą
1.2	siedzibę jednostki
	Nowe Miasto nad Wartą
1.3	adres jednostki
	Ul. Poznańska 14, 63-040 Nowe Miasto nad Wartą
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od dnia 01 stycznia 2018r. do dnia 31 grudnia 2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne
	Jednostki objęte łącznym sprawozdaniem: Urząd Gminy Nowe Miasto nad Wartą, Centrum Usług Wspólnych Nowe Miasto nad Wartą, Szkoła Podstawowa w Boguszynie, Szkoła Podstawowa w Kolniczkach, Zespół Szkół w Chociczy, Zespół Szkół w Klęce, Zespół Szkół w Nowym Mieście nad Wartą, Ośrodek Pomocy Społecznej w Nowym Mieście nad Wartą
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych o wartości wyższej lub równej wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych są naliczane stopniowo wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2018r. poz.1036 z późn.zm. Materiały biurowe, środki czystości i drobne ilości materiałów na bieżące naprawy (żarówki, kłamki, zamki itp.) nie ewidencjonuje się ilościowo. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu.</p> <p>Dokonuje się odpisów aktualizujących należności nie później niż na dzień bilansowy. Należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty przez dokonanie odpisu aktualizującego (konto 290). Należności z tytułu umów cywilno- prawnych aktualizuje się na koniec roku budżetowego przyjmując, że odpis aktualizujący dany rok budżetowy wynosi 25%, rok poprzedni 50%, dwa lata poprzedzające rok budżetowy 75% a lata wcześniejsze 100%.</p> <p>1. wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy odbywa się następująco:</p> <ol style="list-style-type: none"> a. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny) pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe i z tytułu trwałej utraty wartości. b. środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, c. inwestycje krótkoterminowe – wg ceny (wartości) rynkowej albo ceny nabycia zależnie o tego, która jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej, d. rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, e. należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, f. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej, g. rezerwy – w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości, h. kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.
5.	inne informacje
	-
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
	<p>Wartości niematerialne i prawne na początek roku obrotowego wynosiły w wartości brutto 304 756,62 zł i były umorzone w kwocie 303 839,27 zł, zatem ich wartość netto wynosiła 916,35 zł. W ciągu 2018 roku zakupiono wartości niematerialne i prawne w kwocie 47 599,33 zł (brutto) oraz wycofano z użytkowania wartości niematerialne i prawne w kwocie 32 686,47 zł (brutto). Umorzenie w ciągu roku budżetowego było zwiększone o kwotę 38 201,63 zł, natomiast zmniejszenie umorzenia w wyniku wycofania wartości niematerialnych i prawnych wyniosło 32 686,47 zł. Na koniec roku budżetowego wartość netto wartości niematerialnych i prawnych wyniosła 10 314,05 zł (wartość brutto 319 669,48 zł – umorzenie 309 355,43 zł).</p> <p>Razem środki trwale na początek roku obrotowego wynosiły brutto 70 265 142,11 zł i były umorzone na kwotę 38 707 684,81 zł, zatem ich wartość netto wynosiła 31 557 457,30 zł.</p> <p>Razem środki trwale na koniec roku obrotowego wynosiły brutto 79 132 991,20 zł i były umorzone na kwotę 43 304 762,42 zł, zatem ich wartość netto wynosiła 35 828 228,78 zł.</p> <p>Grunty na początek roku obrotowego wynosiły netto 1 453 035,19 zł a na koniec roku obrotowego 1 391 938,79 zł, zatem uległy zmniejszeniu o kwotę 61 096,40 zł.</p> <p>Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom na początek roku obrotowego wynosiły 489 784,84 zł a na koniec roku obrotowego 489 521,34 zł, zatem uległy zmniejszeniu o kwotę 263,50 zł w wyniku zamiany wieczystego użytkowania na własność.</p> <p>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej na początek roku budżetowego wynosiły brutto 60 823 474,55 zł (netto 29 136 893,16 zł) a na koniec roku budżetowego 69 529 117,21 zł (brutto). Zwiększenie w tej grupie rodzajowej środków trwałych wynikało z przyjęcia na stan z nowych inwestycji środków trwałych za kwotę 618 458,06 zł (brutto) oraz nieodpłatnego otrzymania od innych jednostek środków trwałych za kwotę 8 087 184,60 zł (brutto). Umorzenie w tej grupie na koniec roku budżetowego wyniosło 35 964 476,90 zł, zatem wartość netto wyniosła 33 564 640,31 zł.</p> <p>Urządzenia techniczne i maszyny na początek roku budżetowego wynosiły brutto 3 930 090,54 zł (netto 536 940,90 zł) a na koniec roku budżetowego 3 972 798,44 zł (brutto). Zwiększenie w tej grupie rodzajowej środków trwałych wynikało z przyjęcia na stan z nowych inwestycji środków trwałych za kwotę 42 707,90 zł (brutto). Umorzenie w tej grupie na koniec roku budżetowego wyniosło 3 520 443,97 zł, zatem wartość netto wyniosła 452 354,47 zł.</p> <p>Środki transportu na początek roku budżetowego wynosiły brutto 233 143,15 zł (netto 152 702,76 zł) a na koniec roku budżetowego 241 143,15 zł (brutto). Zwiększenie w tej grupie rodzajowej środków trwałych wynikało z przyjęcia na stan z nieodpłatnie otrzymanego samochodu dla OSP za kwotę 8 000,00 zł (brutto). Umorzenie w tej grupie na koniec roku budżetowego wyniosło 97 440,39 zł, zatem wartość netto wyniosła 143 702,76 zł.</p> <p>Inne środki trwale na początek roku budżetowego wynosiły brutto 3 589 382,19 zł (netto 41 868,80 zł) a na koniec roku budżetowego 3 761 977,12 zł (brutto). Umorzenie w tej grupie na koniec roku budżetowego wyniosło 3 722 401,16 zł, zatem wartość netto wyniosła 39 575,96 zł.</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami
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 wieczyście
	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
	1 278 udziałów o wartości 660 950,00 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)
	Odpisy aktualizujące należności na początek roku obrotowego wynosiły 649 442,85 zł. W ciągu roku budżetowego zostały zmniejszone o łączną kwotę 13 249,96 zł. Odpisy aktualizujące należności na koniec roku obrotowego wynosiły łącznie 689 840,50 zł. Odpisy aktualizujące należności w szczególności dotyczyły: - należności z tytułu dostaw i usług na początek roku budżetowego wynosiły 451 893,83 zł, w ciągu roku budżetowego uległy zmniejszeniu o kwotę 1 661,08 zł tj. do kwoty 497 744,45 zł; - pozostałe należności na początek roku budżetowego wynosiły 197 549,02 zł, w ciągu roku budżetowego uległy zmniejszeniu o kwotę 11 588,88 zł tj. do kwoty 192 096,05 zł.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie wystąpiły
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
	650 884,68 zł
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
	Nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
1.12.	łączną 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
	-
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
	-
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	660 067,89 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Świadczenia obowiązkowe na łączną kwotę 16 136 702,23 zł; w tym: wynagrodzenia osobowe pracowników wraz ze składkami 11 540 178,58 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 852 639,98 zł, wynagrodzenia bezosobowe 200 394,54 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 2 126 984,36 zł, składki na Fundusz Pracy 231 880,93 zł, odpisy na zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 641 625,37 zł, zakup usług zdrowotnych 11 800,80 zł, szkolenia dla pracowników 50 900,26 zł, świadczenia wynikające z przepisów BHP (w tym: odzież ochronna, środki czystości, okulary, dodatki wiejskie dla nauczycieli, zapomogi zdrowotne dla nauczycieli itp.) 480 297,41 zł, ryczałt na samochód dla asystentów rodziny 5 263,66 zł. Świadczenia nieobowiązkowe w łącznej kwocie 4 330,00 zł dotyczą pokrycia kosztów i szkoleń nauczycieli.
1.16.	inne informacje

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	Koszty poniesione w roku budżetowym na wytworzenie środków trwałych 1 848 662,02 zł w tym: odsetki i różnice kursowe 0,00 zł. Kursowe
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

Elżbieta Mnich

 (główny księgowy)

2019-04-30
 (rok, miesiąc, dzień)

Aleksander Podemski

 (kierownik jednostki)