

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	<b>Sporządzonego za okres od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku</b>
1.1	nazwę jednostki
	<b>GMINA NOWE MIASTO NAD PILICĄ</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>PL. O. H. Koźmińskiego 1/2; 26-420 Nowe Miasto nad Pilicą</b>
1.3	adres jednostki
	<b>PL. O. H. Koźmińskiego 1/2; 26-420 Nowe Miasto nad Pilicą</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy – świadczenie usług wymienionych w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone za rok 2018 obejmuje okres od 01.01.2018 do 31.12.2018</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<b>Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane siedmiu jednostek budżetowych (Urząd Miasta i Gminy w Nowym Mieście nad Pilicą, Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Nowym Mieście nad Pilicą, Publiczna Szkoła Podstawowa w Nowym Mieście nad Pilicą, Zespół Szkolno Przedszkolny w Nowym Mieście nad Pilicą, Publiczna Szkoła Podstawowa w Żdżarach, Żłobek Samorządowy w Nowym Mieście nad Pilicą, Samorządowy Zakład Budżetowy – Zakład Usług Komunalnych w Nowym Mieście nad Pilicą) oraz dane wynikające z ksiąg budżetu.</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości są zgodne z ustawą z dnia 29 września o rachunkowości oraz Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją zasad rachunkowości, w której przyjęto:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</li> <li>2. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>3. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</li> <li>4. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</li> <li>5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za okres całego roku.</li> <li>6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>c) odzież i umundurowanie,</li> <li>d) meble i dywany,</li> <li>e) pozostałe środki trwale (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.</li> </ol> </li> <li>7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</li> <li>8. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</li> <li>9. Do pozostałych środków trwałych umarzanych w 100% w momencie oddania do używania zalicza się składniki majątkowe o wartości nie niższej niż 300,00 zł.</li> <li>10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</li> <li>11. Na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</li> </ol>
5.	inne informacje
	-----
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<p>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>
	<b>- informacje wg. załącznika nr 1</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	<b>Jednostka nie dysponuje takimi informacjami</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>712 720,97 zł.</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>6 680,00 szt. obligacji o wartości 1 000,00 zł. /szt. tj. 6 680 000,00 zł.</b>
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)
	<b>- informacje wg. załącznika nr 2</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie dotyczy</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<b>Zobowiązania z tytułu pożyczek – 584 394,66 zł. Zobowiązania z tytułu kredytów – 1 330 000,00 zł. Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych (obligacje) – 180 000,00 zł.</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Zobowiązania z tytułu pożyczek – 29 932,21 zł. Zobowiązania z tytułu kredytów – 137 989,00 zł. Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych (obligacje) -2 780 000,00 zł.</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Zobowiązania z tytułu pożyczek – 0,00 zł. Zobowiązania z tytułu kredytów – 0,00 zł. Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych (obligacje) – 3 720 000,00 zł.</b>

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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Kwoty rozliczeń nie są istotne i nie dokonuje się międzyokresowych rozliczeń kosztów. Rozliczenia międzyokresowe przychodów ujęte w księgach budżetu w kwocie 456 490,00 zł. dotyczą subwencji oświatowej przekazanej w grudniu, a dotyczącej stycznia 2019 roku</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>- informacje wg. załącznika nr 3</b>
1.16.	inne informacje
	-----
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie.</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie wystąpiły w jednostce</b>

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
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	-----

**Ewa Bator**

(główny księgowy)

**30-04-2019**

(rok, miesiąc, dzień)

**Mariusz Dziuba**

(kierownik jednostki)



Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)						Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku		Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>101 106,11</b>	<b>26 171,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>127 278,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26 171,89</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>									
1.	Środki trwałe									
1.1.	umorzenie grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 213 933,94	2 740 881,33	0,00	0,00	12 319,00	33 838 728,27	0,00	36 656 763,08	39 554 452,82
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	877 578,68	58 185,88	0,00	0,00	3 995,01	931 769,55	0,00	343 572,04	547 645,30
1.3.	umorzenie środki transportu	3 442 465,44	219 948,96	0,00	0,00	4 609,00	3 657 405,40	0,00	602 802,27	383 407,11
1.4	umorzenie inne środki trwałe	278 965,94	23 559,88	0,00	0,00	0,00	293 669,82	0,00	49 781,40	58 467,72
<b>III</b>	<b>Umorzenie pozostałych środki trwałe</b>	<b>2 688 916,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>232 480,10</b>	<b>22 480,30</b>	<b>2 916 916,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Umorzenie zbiorów bibliotecznych</b>	<b>216 033,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>90 213,89</b>	<b>36 245,94</b>	<b>270 001,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V</b>	<b>Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych</b>	<b>118 268,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 842,22</b>	<b>0,00</b>	<b>123 110,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>	<b>0,00</b>

**Załącznik Nr 2 do Informacji dodatkowej**

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w roku obrotowym	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w roku obrotowym	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
<b>I.</b>	<b>Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych</b>	<b>1 722 153,17</b>	<b>1 829 138,01</b>	<b>1 718 990,60</b>	<b>1 832 300,58</b>
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	1 722 153,17	0,00	0,00	0,00
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	66 432,55	85 545,56	63 269,98	88 708,13
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna	1 655 720,62	1 743 592,45	1 655 720,62	1 743 592,45
I.2.5	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00



**Załącznik Nr 3 do Informacji dodatkowej**

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	80 538,27
b) nagrody jubileuszowe	210 966,79
c) świadczenia urlopowe	157 217,27
d) inne	38 450,60
<b>SUMA</b>	<b>487 172,93</b>