

GMINA IŁÓW

INFORMACJA DODATKOWA

ul. Płocka 2, 96-520 Iłów

pow. łowicki, woj. mazowiecki

NIP 637-100-010-016-5585

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: | |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Gmina Iłów |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Iłów |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Płocka 2 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej |
| 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 |
| | łączne |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Aktywa i pasywa wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.3. 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.4. Aktualizacji wartość początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki aktualizacji odnosi się na fundusz.5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych, naliczane jednorazowo za okres całego roku.6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:<ol style="list-style-type: none">a) książki i inne zbiory biblioteczne,b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,c) odzież i umundurowanie,d) meble i dywany,e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. |
| 5. | inne informacje |
| | Brak |
| 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 |
| | - informacje wg. załącznika nr 1 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |

| | |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | Brak danych |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Brak danych |
| 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 |
| | Brak danych |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Nie dotyczy |
| 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) |
| | - informacje wg. załącznika nr 2 |
| 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 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 |
| | 2.395.140,00 |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | 2.417.243,00 |
| c) | powyżej 5 lat |
| | 2.730.000,00 |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były 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 |
| | Nie dotyczy |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 11.377.364,38 |
| 1.16. | inne informacje |

| | |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | Brak |
| 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 |
| | 9.455.401,92 |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Brak |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Brak |

GMINA IŁÓW

ul. Płocka 2, 96-520 Iłów
pow. sochaczewski, woj. mazowieckie
NIP 837-169-24-27, REGON 611015661

Skarbnik Gminy

Agnieszka Brzeska

(rok, miesiąc, dzień)

29.04.2019

(główny księgowy)

Wójt Gminy

mgr inż. J. Kruszyński (kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

| L.p | 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 początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11) | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego (13) | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenia umorzenia (14 + 15 + 16) | Zmniejszenie umorzenia (18) | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów | |
|-----|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|-----------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------|------------|--------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------|
| | | | Przejęcia /darowizny | Przychody | Przemieszczanie | | Zbycie | Likwidacja | Inne | | | | amortyzacja za rok obrotowy | inne | stan na początek roku obrotowego (3 - 13) | | | | stan na koniec roku obrotowego (12 – 19) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 71 757 511,37 | | 17 498 569,97 | | 17 498 569,97 | 197 073,00 | 17 714,40 | 8 223 638,96 | 8 438 426,36 | 80 817 654,98 | 29 396 564,15 | | 2 245 363,89 | | 2 245 363,89 | 142 083,40 | 31 499 844,64 | 42 360 947,22 | 49 317 810,34 |
| I. | Środki trwałe | 67 830 257,77 | | 8 043 168,05 | | 8 043 168,05 | 197 073,00 | 17 714,40 | | 214 787,40 | 75 658 638,42 | 29 396 564,15 | | 2 245 363,89 | | 2 245 363,89 | 142 083,40 | 31 499 844,64 | 38 435 693,62 | 44 158 793,78 |
| 1.1 | Grupy | 1 708 658,88 | | 59 764,00 | | 59 764,00 | 72 704,00 | | | 72 704,00 | 1 695 718,88 | | | | | | | | 1 708 658,88 | 1 695 718,88 |
| 1.2 | Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 61 353 953,90 | | 7 941 404,05 | | 7 941 404,05 | | | | | 69 295 357,95 | 25 029 686,04 | | 2 047 275,79 | | 2 047 275,79 | | 27 076 961,83 | 36 324 267,86 | 42 218 396,12 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 3 533 527,78 | | 0,00 | | 0,00 | | 17 714,40 | | 17 714,40 | 3 515 813,38 | 3 179 076,42 | | 160 903,39 | | 160 903,39 | 17 714,40 | 3 322 265,41 | 354 451,36 | 193 547,97 |
| 1.4 | Środki transportu | 1 234 117,21 | | 42 000,00 | | 42 000,00 | 124 369,00 | | | 124 369,00 | 1 151 748,21 | 1 187 801,69 | | 37 184,71 | | 37 184,71 | 124 369,00 | 1 100 617,40 | 46 315,52 | 51 130,81 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 3 927 253,60 | | 9 455 401,92 | | 9 455 401,92 | | | 8 223 638,96 | 8 223 638,96 | 5 159 016,56 | 29 396 564,15 | | | | | | | 3 927 253,60 | 5 159 016,56 |
| | Razem | 71 757 511,37 | | 17 498 569,97 | | 17 498 569,97 | 197 073,00 | 17 714,40 | 8 223 638,96 | 8 438 426,36 | 80 817 654,98 | 29 396 564,15 | | 2 245 363,89 | | 2 245 363,89 | 142 083,40 | 31 499 844,64 | 42 360 947,22 | 49 317 810,34 |

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto (013)

| Stan na początek roku BO | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec roku BZ |
|--------------------------|-------------|--------------|------------------------|
| 2 512 928,91 | 201 571,00 | 56 595,59 | 2 657 904,32 |

Zbiory biblioteczne - wartość brutto (014)

| Stan na początek roku BO | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec roku BZ |
|--------------------------|-------------|--------------|------------------------|
| 307 978,81 | 79 180,01 | 1 174,35 | 385 984,47 |

Wartości niematerialne i prawne - wartość brutto (020)

| Stan na początek roku BO | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec roku BZ |
|--------------------------|-------------|--------------|------------------------|
| 125 179,13 | 13 386,80 | 44,90 | 138 521,03 |

Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych (072)

| Stan na początek roku BO | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec roku BZ |
|--------------------------|-------------|--------------|------------------------|
| 2 946 086,85 | 294 137,81 | 57 814,84 | 3 182 409,82 |

GMINA IŁÓW
ul. Piłocka 2. 96-520 Iłów
pow. sochaczewski, woj. mazowieckie
NIP 887-189-24-27. REGON 611015661

Skarbnik Gminy
Agnieszka Brzeska

Wójt Gminy
mgr inż. Jan P. Krasniewski

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

| L.p | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|---------------|------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązane | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Zobowiązania pieniężne | 218 439,73 | 1 712,00 | | | 220 151,73 |
| 2 | Woda i ścieki | 77 641,25 | 1 507,58 | | | 79 148,83 |
| 3 | Zaliczka alimentacyjna | | | | | |
| 4 | Fundusz alimentacyjny | | | | | |
| 5 | Odsetki | | | | | |
| | Ogółem | 296 080,98 | 3 219,58 | | | 299 300,56 |

KASJANA IŁÓW

ul. Wolności 2, 96-520 Iłów
pow. łódzki, woj. mazowieckie
tel. 22 744 94 27; REGON 6111015661

Skarbnik Gminy

Agnieszka Brzeska

Wójt Gminy

mgr inż. Jan P. Kraśniewski