

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	<i>nazwę jednostki</i> Gmina Bytom Odrzański
1.2	<i>siedzibę jednostki</i> ul. Rynek 1, 67-115 Bytom Odrzański
1.3	<i>adres jednostki</i> ul. Rynek 1, 67-115 Bytom Odrzański
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i> <p>Celem Gminy jest zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty, tworzenie warunków do racjonalnego i harmonijnego rozwoju Gminy oraz warunków pełnego uczestnictwa w życiu wspólnoty.</p> <p>Zadania Gminy realizowane są przez jednostki organizacyjne do których należą:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Urząd Miejski, ul. Rynek 1, 67-115 Bytom Odrzański -Szkoła Podstawowa, ul. Kościelna 9, 67-115 Bytom Odrzański -Przedszkole, ul. Dworcowa 19, 67-115 Bytom Odrzański -Ośrodek Pomocy Społecznej, ul. Rynek 1, 67-115 Bytom Odrzański -Zakład Gospodarki Komunalnej, ul. Młyńska 15, 67-115 Bytom Odrzański
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i> 01-01-2018r. do 31-12-2018r.
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe</i> <p style="text-align: center;">sprawozdanie zawiera dane łączne jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego</p>
4.	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i> <p>1) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:</p> <ul style="list-style-type: none"> -środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia; -środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem; -należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty; -pozostałe środki trwałe w użytkowaniu według cen zakupu brutto; <p>2) Umorzenie środków trwałych następuje zgodnie ze stawkami amortyzacji określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Grunty nie podlegają umorzeniu. Środki trwałe i Wartości Niematerialne i Prawne o wartości początkowej do 10.000zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10.000zł amortyzuje się metodą liniową.</p> <p>3) Odpisy aktualizujące dokonuje się w 100% na następujące należności wątpliwe:</p> <ul style="list-style-type: none"> -od podmiotu gospodarczego, który został wykreślony z ewidencji działalności gospodarczej oraz od osoby fizycznej która zmarła; -od dłużnika postawionego w stan likwidacji lub upadłości, które zostały zgłoszone likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym, lecz nie są objęte gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności; -których nieściągalność została udokumentowana postanowieniem sądu; -od odsetek naliczonych od należności wątpliwych; -od wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego.

	4) Koszty ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich powstania niezależnie od terminu ich zapłaty. Nie rozlicza się kosztów w czasie.
5.	<i>inne informacje -Brak</i>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	<i>szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienia stanów i tytułów dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia -Załącznik nr 1 do informacji</i>
1.2	<i>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.</i> Szacunkowa wartość odtworzeniowa ustalona przez rzeczoznawcę: Budynek Ratusza- 9.082.000,00zł Budynek Miejsko -Gminnego Ośrodka Kultury 1.851.000,00zł
1.3	<i>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych -Nie dotyczy</i>
1.4	<i>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto -Nie dotyczy</i>
1.5	<i>wartość nieamortyzowanych lun nieumarzanych przed jednostką środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</i> Infrastruktura teleinformatyczna 120.211,70zł brutto (umowa użyczenia) Radiowy system ostrzegania ludności 64.500,00zł brutto (umowa użyczenia)
1.6	<i>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</i> -3.950 akcji w spółce „Kostrzyńsko-Słubicka Specjalna Strefa Ekonomiczna” Spółka Akcyjna w Kostrzynie o łącznej wartości nominalnej 395.000,00zł - 10 akcji w spółce Regionalne Centrum Technologii i Wiedzy „INTERIOR” Sp. z o. o. w Nowej Soli o łącznej wartości nominalnej 1.000,00zł
1.7	<i>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) -Załącznik Nr 2 do informacji</i>
1.8	<i>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym -Nie dotyczy</i>
1.9	<i>podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostały, od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</i>
a)	<i>powyżej 1 roku do 3 lat- 2.106.200,00zł (bilans budżetu JST)</i>
b)	<i>powyżej 3 lat do 5 lat- 1.423.300,00zł (bilans budżetu JST)</i>
c)	<i>powyżej 5 lat - 3.275.800,00zł (bilans budżetu JST)</i>
1.10	<i>kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasing 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</i>
1.11	<i>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń -Nie dotyczy</i>
1.12	<i>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 -Nie dotyczy</i>

1.13	<p>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</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe tworzy się na przychody przyszłych okresów z tytułu sprzedaży na raty nieruchomości lokalowych i gruntowych. Stan na 01.01.2018r. 155.471,00zł zwiększenie 1.948,40zł Stan na 31.12.2018r. 157.419,40zł</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe tworzy się na koszty przyszłych okresów w ZGK z tytułu zakupu środka trwałego przekraczającego wartość jednostkową ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, gdzie amortyzacja stanowi koszt podatkowy rozłożony w czasie. Stan na 01.01.2018r. 7.266,67zł zmniejszenie 2.300,00zł Stan na 31.12.2018r. 4.966,67zł</p> <p>Subwencja oświatowa przekazana w grudniu na styczeń 414.667,00zł (bilans budżetu JST)</p>
1.14	<p>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie Zabezpieczenie należytego wykonania umowy ogółem 1.264.834,07zł, w tym: -gwarancja bankowa 300.817,54zł -gwarancja ubezpieczeniowa 964.016,53zł</p>
1.15	<p>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze -427.484,24zł</p>
1.16	<p>inne informacje - Należności od budżetów w tym podatek dochodowy od osób prawnych za 2018 rok -90.756,00zł (bilans budżetu JST)</p>
2.	
2.1	<p>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - Nie dotyczy</p>
2.2	<p>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym- Nie dotyczy</p>
2.3	<p>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów i rozchodów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie -Nie dotyczy</p>
2.4	<p>informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych -Nie dotyczy</p>
2.5	<p>inne informacje -Brak</p>
3.	<p>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowi jednostki -Brak</p>

Arleta Korol

2019-04-09

Jacek Sauter

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1 do informacji

Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość brutto na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			nabycie	aktualizacja	przeniesienia	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	84 749,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 124,42	3 124,42	81 624,88
II.1	Środki trwałe	76 226 714,13	3 374 507,38	0,00	9 122,00	3 383 629,38	52 117,00	67 603,68	67 428,00	187 148,68	79 423 194,83
1.1.	Grunty	5 438 969,00	55 545,00	0,00	9 122,00	64 667,00	0,00	0,00	67 428,00	67 428,00	5 436 208,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	345 656,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	345 656,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68 794 894,93	3 140 533,42	0,00	0,00	3 140 533,42	52 117,00	63 336,68	0,00	115 453,68	71 819 974,67
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	558 092,86	178 428,96	0,00	0,00	178 428,96	0,00	4 267,00	0,00	4 267,00	732 254,82
1.4.	Środki transportu	486 818,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	486 818,15
1.5.	Inne środki trwałe	947 939,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	947 939,19
III	Pozostałe środki trwałe	2 350 433,06	198 651,81	0,00	0,00	198 651,81	0,00	28 857,09	14 859,33	43 716,42	2 505 368,45

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie na koniec roku obrotowego
			amortyzacja za rok bieżący	aktualizacja	inne	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	84 749,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 124,42	3 124,42	81 624,88
II.1	Środki trwałe	25 428 139,95	2 785 224,67	0,00	43 456,59	2 828 681,26	52 117,00	56 820,12	0,00	108 937,12	28 147 884,09
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 872 060,41	2 651 590,43	0,00	43 456,59	2 695 047,02	52 117,00	52 553,12	0,00	104 670,12	26 462 437,31
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	526 468,47	16 108,50	0,00	0,00	16 108,50	0,00	4 267,00	0,00	4 267,00	538 309,97
1.4.	Środki transportu	176 045,53	38 734,54	0,00	0,00	38 734,54	0,00	0,00	0,00	0,00	214 780,07
1.5.	Inne środki trwałe	853 565,54	78 791,20	0,00	0,00	78 791,20	0,00	0,00	0,00	0,00	932 356,74
III	Pozostałe środki trwałe	2 350 433,06	198 651,81	0,00	0,00	198 651,81	0,00	28 857,09	14 859,33	43 716,42	2 505 368,45

Załącznik nr 2 do informacji

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności objęta odpisem aktualizującym	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	Razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	zaliczka alimentacyjna	281 572,89	0,00	0,00	5 731,28	5 731,28	275 841,61
2.	fundusz alimentacyjny	2 221 121,98	233 066,83	0,00	10 717,83	10 717,83	2 443 470,98
3.	odsetki od funduszu alimentacyjnego	830 914,78	126 656,72	0,00	0,00	0,00	957 571,50
4.	podatki lokalne	23 276,98	0,00	0,00	3 192,98	3 192,98	20 084,00
5.	usługi komunalne	64 583,55	543,05	0,00	1 496,20	1 496,20	63 630,40
	Razem	3 421 470,18	360 266,60	0,00	21 138,29	21 138,29	3 760 598,49