

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Brochów
1.2	siedzibę jednostki Brochów
1.3	adres jednostki Brochów 125, 05-088 Brochów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Gmina Brochów jest jednostką samorządu terytorialnego powołana w drodze rozporządzenia Rady Ministrów. Gmina z mocy prawa tworzy wspólnotę samorządową. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym zwłaszcza zaspokojenie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy -mieszkańców, które nakłada ustawa o samorządzie gminnym, a także inne zadania zlecone z zakresu administracji samorządowej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 do 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 Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno -rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Urzędu Gminy Brochów zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki. Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o ustawy o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmujące w szczególności: <ul style="list-style-type: none"> - zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych; - zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego; - zakładowy plan kont; - instrukcja kontroli i obiegu dokumentów; - system ochrony danych i zbiorów ksiąg rachunkowych. Poprzez środki trwałe uważa się, że są to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność Gminy Brochów otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe obejmują w szczególności: <ul style="list-style-type: none"> - nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle; - maszyny i urządzenia; - środki transportu i inne rzeczy; - ulepszenia w obcych środkach trwałych. Środki trwałe umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

2.1.	Grunty	780 535,13					11 918,75		11 918,75	768 616,38
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkownię wieczyste innym podmiotom	20 005,00								20 005,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 135 416,81	1 907 490,39			1 907 490,39				42 042 907,20
2.3.	Środki transportu	1 906 751,15	11 382,11			11 382,11				1 918 133,26
2.4.	Inne środki trwałe	1 216 071,79						171 011,19	171 011,19	1 045 060,60
2	Razem środki trwałe	44 058 779,88	1 918 872,50			1 918 872,50	11 918,75	171 011,19	182 929,94	45 794 722,44
	pozostałe środki trwałe	919 977,60	104 714,82	24 254,80		128 969,62				1 048 947,22
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 638 697,43	4 183 262,54			4 183 262,54		2 542 116,30	2 542 116,30	4 279 843,67
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	47 617 454,91	6 206 849,86	24 254,80		6 231 104,66	11 918,75	2 713 127,49	2 725 046,24	51 123 513,33

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku
			amortyzacja / umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	65 038,72	26 652,37			26 652,37					91 691,09
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	65 038,72	26 652,37			26 652,37					91 691,09
2.1.	Grunty	0,00									
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkownię wieczyste innym podmiotom	0,00									0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 655 935,20	1 597 694,04			1 597 694,04					17 253 629,24
2.3.	Środki transportu	405 374,01	226 442,46			226 442,46					631 816,47
2.4.	Inne środki trwałe	762 669,76	128 969,29			128 969,29	159 340,32			159 340,32	732 298,73

2	Razem środki trwałe -011	16 823 978,97	1 953 105,79		1 953 105,79	159 340,32		159 340,32	18 617 744,44
	Pozostałe środki trwałe 013	919 977,60	123 713,83	5 255,79	128 969,62				1 048 947,22
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)								
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)								
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	17 743 956,57	2 076 819,62	5 255,79	2 082 075,41	159 340,32		159 340,32	19 666 691,66

- 1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
Gmina Brochów 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 występuje w Gminie w Brochów.
- 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto
13 225,28
- 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 występuje w Gminie Brochów
- 1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
Nie występuje w Gminie Brochów
- 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)

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	Podatki	312 512,67	243 536,12				556 048,79
2	Fundusz i zaliczki alimentacyjne	674 630,46	64 328,95				738 959,41
3	Odpady Komunalne	10 792,31	9 476,99				20 269,30
4	Należności z tytułu towarów i usług (woda, ścieki)	29 878,08	8 111,56				37 989,64
	Razem	1 027 813,52	325 453,62				1 353 267,14

- 1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
Nie występuje w Gminie Brochów
- 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

	Nie dotyczy	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	Nie dotyczy	
c)	powyżej 5 lat	
	5.000.609,50	
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 występują w Gminie Brochów	
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Nie występują w Gminie Brochów	
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	
	Nie występują w Gminie Brochów	
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	
	Gmina Brochów nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	Gmina Brochów nie otrzymała gwarancji i poręczeń.	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	136 543,60
2.	Nagrody jubileuszowe	157 537,48
3.	Ekwiwalenty za urlop	22 856,85
RAZEM		316 937,93
1.16.	inne informacje	
	Nie dotyczy	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	Nie występują w Gminie Brochów	
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	
	3 560 791,43	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	Nie wystąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym	
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

SKARBNIK GMINY

mgr Hanna Mawrzyń
(główny księgowy)

2019-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Piotr Szumański
(kierownik jednostki)