

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Gmina Ożarów
1.2	Siedzibę jednostki
	Ul.Stodolna 1
1.3	Adres jednostki
	Ożarów ul.Stodolna 1
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność statutowo-publiczna
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	łączne
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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. Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego stosuje się takie same zasady jak te wynikające z rozp. Rady. Min.z 21 maja 2010 roku w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego, w który wyposażony są jednostki budżetowe.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) jednostki, które przyjęły wartość środków trwałych o wartości początkowej poniżej 3 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty oraz natomiast jednostki, które przyjęły wartość środków trwałych o wartości początkowej poniżej 10 000 zł również zalicza się ich bezpośrednio w koszty;</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 200 zł do 3499 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, natomiast w jednostkach, gdzie wartość składników majątkowych jest zróżnicowana w granicach od 50-300 zł -9999 wartość tych składników księgowana jest bezpośrednio w koszty.</p> <p>c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <p>1) książki i inne zbiory biblioteczne</p> <p>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych</p> <p>3) odzież i umundurowanie</p>

	<p>4) meble i dywany</p> <p>5) inwentarz żywy</p> <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3500zł lub powyżej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne umarza się stopniowa zgodnie z zasadami przyjętymi w ustawie.</p> <p>Dokonywanie odpisów umorzeniowych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania</p> <p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się raz w roku na koniec roku.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo - wartościową i wycenia się je według cen zakupu</p> <p>4 Odpisów aktualizujących należności dokonuje się najpóźniej na dzień bilansowy.</p>
5.	Inne informacje
	Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	Załącznik 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
	Nie dotyczy
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	419 904,84 zł (załącznik nr 2)
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
	285 000,00 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)
	10 671 086,75 zł (załącznik nr 3)
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 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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
	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.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	23 407 040,30 zł
1.16.	Inne informacje
	Brak danych
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
	8 000 596,98 zł
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 danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Elektronicznie podpisany  
przez Stefania Anna  
Dziedzic  
Data: 2019.05.09  
13:13:17 +02'00'

Stefania Anna  
Dziedzic

.....  
(główny księgowy)

.....2019-04-29.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Elektronicznie podpisany  
przez Marcin Zbigniew  
Majcher  
Data: 2019.05.09 13:12:15  
+02'00'

Marcin  
Zbigniew  
Majcher

.....  
(kierownik jednostki)









## Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Nr ewidencyjny	Adres			Udział własny gminy		Wartość całkowita	Powierzchnia całkowita
					Ułamek	%	Wartość udziału gminy	Powierzchnia udziału gminy
1.		KARSY			1 / 1	100%	54.150,75	0,1761 ha
							54.150,75	0,1761 ha
	<b>Rodzaj mienia</b>	<b>Numer</b>	<b>Arkusze mapy</b>	<b>Księga wieczysta</b>	<b>Wartość [zł]</b>	<b>Rodzaj gruntu</b>	<b>Powierzchnia [ha]</b>	
	DZIAŁKA	1/1		KIIS/00095805/8	3.905,25	Grunty orne	0,0127	
	DZIAŁKA	2/1		KIIS/00095805/8	369,00	Grunty orne	0,0012	
	DZIAŁKA	427/1		KIIS/00095805/8	37.146,00	Grunty orne	0,1208	
	DZIAŁKA	397/1		KIIS/00095805/8	12.730,50	Drogi	0,0414	
	<b>Wartość gruntów:</b>			54.150,75	<b>Wartość budynków:</b>		0,00	
	<b>Wartość udziału gminy gruntów:</b>			54.150,75	<b>Wartość udziału gminy budynków:</b>		0,00	
2.		STRÓŻA			1 / 1	100%	707,25	0,0023 ha
							707,25	0,0023 ha
	<b>Rodzaj mienia</b>	<b>Numer</b>	<b>Arkusze mapy</b>	<b>Księga wieczysta</b>	<b>Wartość [zł]</b>	<b>Rodzaj gruntu</b>	<b>Powierzchnia [ha]</b>	
	DZIAŁKA	129/4		KIIS/00095806/5	707,25	Tereny kolejowe	0,0023	
	<b>Wartość gruntów:</b>			707,25	<b>Wartość budynków:</b>		0,00	
	<b>Wartość udziału gminy gruntów:</b>			707,25	<b>Wartość udziału gminy budynków:</b>		0,00	
3.		SOBÓW			1 / 1	100%	46.650,00	0,4429 ha
							46.650,00	0,4429 ha
	<b>Rodzaj mienia</b>	<b>Numer</b>	<b>Arkusze mapy</b>	<b>Księga wieczysta</b>	<b>Wartość [zł]</b>	<b>Rodzaj gruntu</b>	<b>Powierzchnia [ha]</b>	
	DZIAŁKA	57/6		KIIS/00082695/9	9.389,10	Użytki rolne zabudowane - grunty orne	0,0692	
	DZIAŁKA	58/4		KIIS/00082695/9	16.810,90	Użytki rolne zabudowane - grunty orne	0,1239	
	DZIAŁKA	58/49		KIIS/00083378/8	9.857,00	Użytki rolne zabudowane - grunty orne	0,1204	
	DZIAŁKA	58/51		KIIS/00083378/8	2.595,00	Użytki rolne zabudowane - grunty orne	0,0317	
	DZIAŁKA	58/55		KIIS/00083378/8	2.030,00	Użytki rolne zabudowane - grunty orne	0,0248	
	DZIAŁKA	58/57		KIIS/00083378/8	5.968,00	Sady - grunty orne	0,0729	
	<b>Wartość gruntów:</b>			46.650,00	<b>Wartość budynków:</b>		0,00	
	<b>Wartość udziału gminy gruntów:</b>			46.650,00	<b>Wartość udziału gminy budynków:</b>		0,00	

4.	27-530 OŻARÓW, OBWODNICA II			1 / 1	100%	98.025,36	1,1476 ha
						98.025,36	1,1476 ha
	<b>Rodzaj mienia</b>	<b>Numer</b>	<b>Arkusze mapy</b>	<b>Księga wieczysta</b>	<b>Wartość [zł]</b>	<b>Rodzaj gruntu</b>	<b>Powierzchnia [ha]</b>
	DZIAŁKA	1803/314		KI1S/00083378/8	46.362,00	Tereny mieszkaniowe	0,5163
	DZIAŁKA	1803/551		KI1S/00083378/8	51.663,36	Tereny mieszkaniowe	0,6313
<b>Wartość gruntów:</b>					98.025,36	<b>Wartość budynków:</b>	0,00
<b>Wartość udziału gminy gruntów:</b>					98.025,36	<b>Wartość udziału gminy budynków:</b>	0,00
5.	OŻARÓW			1 / 1	100%	220.371,48	2,5611 ha
						220.371,48	2,5611 ha
	<b>Rodzaj mienia</b>	<b>Numer</b>	<b>Arkusze mapy</b>	<b>Księga wieczysta</b>	<b>Wartość [zł]</b>	<b>Rodzaj gruntu</b>	<b>Powierzchnia [ha]</b>
	DZIAŁKA	1790/6		KI1S/00083378/8	2.832,00	Tereny mieszkaniowe	0,0346
	DZIAŁKA	1790/9		KI1S/00083378/8	213,00	Tereny mieszkaniowe	0,0026
	DZIAŁKA	1790/10		KI1S/00083378/8	1.653,00	Tereny mieszkaniowe	0,0202
	DZIAŁKA	1790/11		KI1S/00083378/8	270,00	Tereny mieszkaniowe	0,0033
	DZIAŁKA	1790/12		KI1S/00083378/8	262,00	Tereny mieszkaniowe	0,0032
	DZIAŁKA	1790/14		KI1S/00083378/8	1.064,00	Tereny mieszkaniowe	0,0130
	DZIAŁKA	1790/16		KI1S/00083378/8	712,00	Tereny mieszkaniowe	0,0087
	DZIAŁKA	1790/17		KI1S/00083378/8	3.888,00	Tereny mieszkaniowe	0,0475
	DZIAŁKA	1790/113		KI1S/00083378/8	1.186,00	Tereny mieszkaniowe	0,0145
	DZIAŁKA	1790/119		KI1S/00083378/8	2.537,00	Tereny mieszkaniowe	0,0310
	DZIAŁKA	1790/120		KI1S/00083378/8	925,00	Tereny mieszkaniowe	0,0113
	DZIAŁKA	1803/62		KI1S/00083378/8	12.353,00	Tereny mieszkaniowe	0,1509
	DZIAŁKA	1803/64		KI1S/00083378/8	22.006,00	Tereny mieszkaniowe	0,2688
	DZIAŁKA	1803/65		KI1S/00083378/8	13.370,00	Tereny mieszkaniowe	0,1633
	DZIAŁKA	1803/78		KI1S/00083378/8	2.514,00	Tereny mieszkaniowe	0,0307
	DZIAŁKA	1803/154		KI1S/00083378/8	327,00	Tereny mieszkaniowe	0,0040
	DZIAŁKA	1803/162		KI1S/00083378/8	942,00	Tereny mieszkaniowe	0,0115
	DZIAŁKA	1803/246		KI1S/00083378/8	360,00	Zurbanizowane tereny niezabudowane	0,0044
	DZIAŁKA	1803/250		KI1S/00083378/8	3.234,00	Tereny mieszkaniowe	0,0395
	DZIAŁKA	1803/251		KI1S/00083378/8	991,00	Tereny mieszkaniowe	0,0121
	DZIAŁKA	1803/297		KI1S/00083378/8	7.580,00	Zurbanizowane tereny niezabudowane	0,0926
	DZIAŁKA	1803/312		KI1S/00083378/8	15.310,00	Tereny mieszkaniowe	0,1870
	DZIAŁKA	1803/527		KI1S/00083378/8	6.345,00	Tereny mieszkaniowe	0,0775
	DZIAŁKA	1803/529		KI1S/00083378/8	410,00	Tereny mieszkaniowe	0,0050
	DZIAŁKA	1803/530		KI1S/00083378/8	4.854,00	Tereny mieszkaniowe	0,0593
	DZIAŁKA	1803/532		KI1S/00083378/8	1.785,00	Tereny mieszkaniowe	0,0218
	DZIAŁKA	1803/533		KI1S/00083378/8	2.414,00	Tereny mieszkaniowe	0,0295
	DZIAŁKA	1803/555		KI1S/00083378/8	1.629,03	Zurbanizowane tereny niezabudowane	0,0199
	DZIAŁKA	1803/563		KI1S/00083378/8	1.931,66	Zurbanizowane tereny niezabudowane	0,0236
	DZIAŁKA	1803/566		KI1S/00088133/4	5.185,16	Tereny mieszkaniowe	0,0477



DZIAŁKA	1803/567		KIIS/00088133/4	347,52	Tereny mieszkaniowe	0,0032
DZIAŁKA	1803/569		KIIS/00088133/4	0,00	Tereny mieszkaniowe	0,0059
DZIAŁKA	1803/577		KIIS/00088133/4	97,74	Tereny mieszkaniowe	0,0009
DZIAŁKA	1803/579		KIIS/00088133/4	10,86	Tereny mieszkaniowe	0,0001
DZIAŁKA	1803/583		KIIS/00083378/8	10.905,00	Tereny mieszkaniowe	0,1332
DZIAŁKA	1803/584		KIIS/00083378/8	17.618,00	Tereny mieszkaniowe	0,2152
DZIAŁKA	1803/585		KIIS/00083378/8	1.793,00	Drogi	0,0219
DZIAŁKA	1803/586		KIIS/00083378/8	1.760,00	Tereny mieszkaniowe	0,0215
DZIAŁKA	1803/646		KIIS/00083378/8	140,00	Tereny mieszkaniowe	0,0017
DZIAŁKA	1803/647		KIIS/00083378/8	140,00	Tereny mieszkaniowe	0,0017
DZIAŁKA	1803/650		KIIS/00083378/8	254,00	Tereny mieszkaniowe	0,0031
DZIAŁKA	1803/651		KIIS/00083378/8	246,00	Tereny mieszkaniowe	0,0030
DZIAŁKA	1803/652		KIIS/00083378/8	237,00	Tereny mieszkaniowe	0,0029
DZIAŁKA	1803/653		KIIS/00083378/8	229,00	Tereny mieszkaniowe	0,0028
DZIAŁKA	1803/654		KIIS/00083378/8	221,00	Tereny mieszkaniowe	0,0027
DZIAŁKA	1803/655		KIIS/00083378/8	213,00	Tereny mieszkaniowe	0,0026
DZIAŁKA	1803/656		KIIS/00083378/8	205,00	Tereny mieszkaniowe	0,0025
DZIAŁKA	1803/657		KIIS/00083378/8	196,00	Tereny mieszkaniowe	0,0024
DZIAŁKA	1803/658		KIIS/00083378/8	188,00	Tereny mieszkaniowe	0,0023
DZIAŁKA	1803/659		KIIS/00083378/8	180,00	Tereny mieszkaniowe	0,0022
DZIAŁKA	1803/662		KIIS/00083378/8	164,00	Tereny mieszkaniowe	0,0020
DZIAŁKA	1809		KIIS/00083378/8	9.857,00	Tereny mieszkaniowe	0,0005
DZIAŁKA	1803/675		KIIS/00083378/8	56.286,51	Tereny mieszkaniowe	0,6878
<b>Wartość gruntów:</b>			220.371,48	<b>Wartość budynków:</b>		0,00
<b>Wartość udziału gminy gruntów:</b>			220.371,48	<b>Wartość udziału gminy budynków:</b>		0,00
<b>Suma wartości gruntów:</b>			419.904,84 zł	<b>Suma powierzchni gruntów udziałów gminy:</b>		4,3300 ha
<b>Suma wartości budynków:</b>			0,00 zł	<b>Suma wartości gruntów udziałów gminy:</b>		419.904,84 zł
<b>Suma wartości gruntów i budynków:</b>			419.904,84 zł	<b>Suma wartości budynków udziałów gminy:</b>		0,00 zł
<b>Suma powierzchni gruntów:</b>			4,3300 ha	<b>Suma wartości gruntów i budynków udziałów gminy:</b>		419.904,84 zł

## Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Nazwa jednostki	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	
1		2	3	4	5	6	7
1.	Urząd Miejski	Z tytułu podatków i odsetek od podatków	1.577.691,44	999.972,94		0,00	2.577.664,38
2.	ZGKiM	Z tytułu usług i odsetek	160.112,79	113.081,06		26.455,03	246.738,82
3.	OPS	Inne należności	7.579.203,60	505.891,74		238.411,79	7.846.683,55
<b>RAZEM</b>			<b>9.317.007,83</b>	<b>1.618.945,74</b>		<b>264.866,82</b>	<b>10.671.086,75</b>