

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:	
1.		
1.1	nazwa jednostki	
	GMINA I MIASTO ODOLANÓW - ORGAN	
1.2	siedziba jednostki	
	63-430 Odolanów, Rynek 11	
1.3	adres jednostki	
	63-430 Odolanów, Rynek 11	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki ¹	
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej	
2.	okres objęty sprawozdaniem	
	od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.	
3.	czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne? ²	
	nie	
4.	przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) ³	
	Zgodnie z obowiązującymi przepisami	
5.	inne informacje ⁴	
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia:	
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	
	<i>Zmiana stanu WNiP – od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.⁵</i>	
	Wartość brutto na początek roku obrotowego	
	Zwiększenia, w tym:	
	1) nabycie	
	2) przemieszczenie	
	Zmniejszenia, w tym:	

¹ Przedmiot działalności określony w statucie jednostki budżetowej (lub określony w ustawie) lub przedmiot działalności samorządowego zakładu budżetowego określony w uchwale organu stanowiącego JST o utworzeniu zakładu.

² Należy wskazać, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli informacja została sporządzona na podstawie informacji jednostek sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe. Wymienić jednostki.

³ Wskazać te obszary, w których zarówno ustawa o rachunkowości, jak i rozporządzenie MRiF dają kierownikom możliwość wyboru. Jeśli stosowane zasady wynikają wprost z przepisów, nie powinny być opisywane. Podać tylko te informacje, które ułatwiają zrozumienie sprawozdania finansowego, a więc dotyczą zastosowanych, wybranych zasad wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.

⁴ Opisać nietypowe dla jednostki sytuacje, np. przejęcie mienia ze zlikwidowanej innej jednostki czy też niewygasające wydatki.

⁵ Dane muszą być zgodne z danymi wykazanymi w bilansie w części Aktywa - A.I.

1) sprzedaż	
2) likwidacja	
3) przemieszczenie	
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	
Umorzenie na początek roku obrotowego	
Zwiększenia, w tym:	
1) amortyzacja	
2) przemieszczenie	
Zmniejszenia, w tym:	
1) sprzedaż	
2) likwidacja	
3) inne	
Umorzenie na koniec roku obrotowego	
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	
Zwiększenia	
Zmniejszenia, w tym:	
1) wykorzystanie	
2) korekta odpisu	
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	
Wartość netto na początek roku obrotowego	
Wartość netto na koniec roku obrotowego	

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych – od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.⁶

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego							
Zwiększenia, w tym:							

⁶ Dane muszą być zgodne z danymi wykazanymi w bilansie w części Aktywa - A.II.

1) nabycie							
2) przemieszczenie							
Zmniejszenia, w tym:							
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) przemieszczenie							
Wartość brutto na koniec roku obrotowego							
Umorzenie na początek roku obrotowego							
Zwiększenia:							
1) amortyzacja							
2) przemieszczenie							
Zmniejszenia:							
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) przemieszczenie							
Umorzenie na koniec roku obrotowego							
Wartość netto na początek roku obrotowego							
Wartość netto na koniec roku obrotowego							

Zmiana stanu pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i WNiP umarzanych jednorazowo – od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Pozostałe środki trwałe	Zbiory biblioteczne	WNiP umarzane jednorazowo	RAZEM
Wartość na początek roku obrotowego				

Zwiększenia, w tym:				
1) nabycie				
2) przemieszczenie				
Zmniejszenia, w tym:				
1) sprzedaż				
2) likwidacja				
3) przemieszczenie				
Wartość na koniec roku obrotowego				

Grunty przekazane w wieczyste użytkowanie - zbiorczo

Wartość księgową przekazanych w użytkowanie wieczyste gruntów – przed dokonaniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości	Skumulowana wartość odpisów z tytułu trwałej utraty wartości	Wartość gruntów stanowiącą podstawę ustalenia opłaty rocznej w roku obrotowym	Powierzchnia gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				

Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
- akcje i udziały				
-				

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Grunt (nr działki, miejscowość)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
	Powierzchnia (m ²)				
	Wartość rynkowa ⁷				
	Wartość ewidencyjna				

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

Treść	Wartość			
	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty, w tym:				
z tytułu umów dzierżawy				
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Środki transportu, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Inne środki trwałe, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
RAZEM				

⁷ Jeśli jest znana.

1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych ⁸								
	Treść	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
	Akcje								
	Udziały								
	Dłużne papiery wartościowe								
	Inne papiery wartościowe								
	RAZEM								
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) ⁹								
	Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego			
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie				
	RAZEM								
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym ¹⁰								
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:								
	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty							
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM				
	Kredyty i pożyczki	4 481 265,20	2 430 302,00	1 054 183,00	7 965 750,20				
	Emisja obligacji	3 670 000,00	2 960 000,00	23 590 000,00	30 220 000,00				
	Inne zobowiązania finansowe								
	Pozostałe zobowiązania długoterminowe								
	RAZEM	8 151 265,20	5 390 302,00	24 644 183,00	38 185 750,20				

⁸ Jeśli papiery wartościowe przyznają dodatkowe prawa dla jednostki, to należy je wskazać.

⁹ W wierszu dotyczącym wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji, a w wierszu informującym o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

¹⁰ Na przykład rezerwa na toczące się postępowanie sądowe.

1.10.	kwota 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																			
1.11.	łączna kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń ¹¹																			
1.12.	łączna kwota 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																			
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																			
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																			
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																			
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Wynagrodzenia</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Nagrody</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Ekwiwalenty za urlop</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Odprawy emerytalne</td> <td></td> </tr> <tr> <td>RAZEM</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		Wyszczególnienie	Kwota	Wynagrodzenia		Nagrody		Ekwiwalenty za urlop		Nagrody jubileuszowe		Odprawy emerytalne		RAZEM				
Wyszczególnienie	Kwota																			
Wynagrodzenia																				
Nagrody																				
Ekwiwalenty za urlop																				
Nagrody jubileuszowe																				
Odprawy emerytalne																				
RAZEM																				
1.16.	inne informacje																			
2.																				
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																			
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																			
	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku 2017		Koszt wytworzenia w roku 2018																
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:														
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe													
	Środki trwałe oddane do użytkowania																			
	Środki trwałe w budowie																			
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																			
	Wyszczególnienie		2017		2018															

¹¹ Zobowiązania wykazane w bilansie, które wskazują na ograniczenia w dysponowaniu majątkiem.

	Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
	1) losowe – pożar, zalanie, inne – odszkodowania		
	2) pozostałe – darowizna, spadek		
	Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
	1) losowe – pożar, zalanie, inne – wartość strat		
	2) losowe – zalanie – wartość strat		
2.4.	informacja 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 JST.		
2.5.	inne informacje ¹²		
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki ¹³		

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

¹² Jeśli istnieją inne dane dotyczące wyniku finansowego, które mogą się przyczynić do zrozumienia sytuacji jednostki, to należy je tu ujawnić. Ze względu na zróżnicowanie przychodów z tytułu dochodów budżetowych, warto podać rodzaje tych przychodów, np. wyodrębnić dotacje, subwencje, udziały w podatkach PIT i CIT, podatki i opłaty lokalne, środki UE.

¹³ W tej części ujmować można wszelkie dane dotychczas nie przedstawione m.in. informacje o skutkach błędów z poprzednich lat, skutkach zmiany polityki rachunkowości, zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym, poziomie zatrudnienia i wynagrodzeniach, realizowanych projektach i zawartych umowach. Może to być, w przypadku sprawozdania łącznego, lista jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych objętych sprawozdaniem.