

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	Gmina Żabia Wola
1.2	siedzibę jednostki	Żabia Wola ul.Główna 3, 96-321 Żabia Wola
1.3	adres jednostki	Żabia Wola ul.Główna 3, 96-321 Żabia Wola
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	Zaspokajanie potrzeb zbiorowych mieszkańców gminy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2018 rok.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	Sprawozdanie łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p>Organ: ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 134 umożliwia ustalenie stanu zadłużenia według umów kredytowych, ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 260 umożliwia ustalenie stanu zobowiązań z poszczególnymi kontrahentami według tytułów zobowiązań, na stronie Wn konta 991 ujmuje się zmiany budżetu zmniejszające plan dochodów budżetu, na stronie Ma konta 991 ujmuje się planowane dochody budżetu oraz zmiany budżetu zwiększające planowane dochody, na stronie Wn konta 992 ujmuje się planowane wydatki budżetu oraz zmiany budżetu zwiększające planowane wydatki, na stronie Ma konta 992 ujmuje się zmiany budżetu zmniejszające planowane wydatki. Urząd Gminy w Żabiej Woli - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w przypadku zakupu-według cen nabycia, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie-według kosztu wytworzenia, w przypadku ujawnienia-według posiadanych dokumentów ,w przypadku nieodpłatnego otrzymania wg wartości określonej w umowie. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na podstawowe środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00zł. oraz pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 1.000,00 i nieprzekraczającej kwoty 10.000,00zł.umarzone są w całości w dniu oddania do użytkowania. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się metodą liniową od następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego. Wartości niematerialne i prawne umarza się stawką 10% rocznie. Jednostka nie prowadzi magazynu materiałów. Materiały są w dacie zakupu wydawane do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty. Materiały biurowe, środki czystości są odpisywane w koszty w dacie zakupu i wydawane do zużycia, paliwo zatankowane do zbiorników samochodów stanowi koszt zużycia materiałów .W/w składniki rzeczowych składników obrotowych są wydawane na bieżąco do zużycia i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy. Ponoszone z góry wydatki dotyczące kosztów prenumerat, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności z uwagi na cykliczność oraz nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostki oraz wynik finansowy nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów. Stosowana jest zasada zmniejszenia wydatków w przypadku zwrotu na rachunek wydatków dokonany w tym samym roku budżetowym. W jednostkach: Szkoła Podstawowa w Józefinie, Szkoła Podstawowa w Skulach, Szkoła Podstawowa w Ojrzanowie, Gimnazjum w Józefinie, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Żabiej Woli, Centrum Usług Wspólnych w Żabiej Woli, Przedszkole "Leśna Kraina" w Żabiej Woli: Ewidencję materiałów prowadzi się w rzeczywistych cenach zakupu. Materiały są przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wysokości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu. W ramach przyjętych zasad jednostka stosuje uproszczenia w ewidencji, które nie będą wywoływały istotnego wpływu na sytuację i wynik finansowy. Brak rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek. Przedmioty w okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500,00 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Przedmioty o wartości jednostkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji pozostałych środków trwałych i umarza jednorazowo. Środki trwałe mogą być umorzone i amortyzowane jednorazowo za okres całego roku według stawek amortyzacyjnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł odpisuje się w pełnej ich wartości w koszty. Stosuje się zasadę zmniejszania wydatków w przypadku wpływu na subkonto wydatków środków z tytułu zwrotu wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym. Dla przejrzystości obrotów na kontach stosuje się dodatkowo zapis techniczny. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ujmowane na koncie 201-"Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami". Powyższa zasada ma zastosowanie do dokumentów księgowych wystawionych w okresie sprawozdawczym, które wpłynęły do jednostki w nieprzekraczalnym terminie do 5 dnia po zakończeniu okresu sprawozdającego. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień 31 grudnia roku obrotowego w wysokości 100% należności.</p>

INFORMACJA DODATKOWA

5.	inne informacje	Dokonuje się wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami w kwotach faktycznie poniesionych. W jednostkach: Szkoła Podstawowa w Józefinie, Szkoła Podstawowa w Skulach, Szkoła Podstawowa w Ojrzanowie, Gimnazjum w Józefinie, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Żabiej Woli, Centrum Usług Wspólnych w Żabiej Woli, Przedszkole "Leśna Kraina" w Żabiej Woli od 1 stycznia 2018 r. nastąpiła zmiana wartości jednostkowej ewidencji pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (było od 350,00 zł do 3.500,00 zł, jest od 500,00 zł do 10.000,00 zł)
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
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	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	19.567,83 zł, w tym: Serwer typ III nr fabr.00314084 wartość: 4.956,77zł, urządzenie Bizhub C258 Konica Minolta wartość: 6.845,43 zł, urządzenie Bizhub C227 Konica Minolta wartość: 7.765,63 zł
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)	Załącznik 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:	20.706.448,28 zł, w tym: zobowiązanie z tytułu nienależnie pobranego świadczenia 1.628,00 zł, pożyczki w WFOŚiGW w łącznej wysokości 3.539.098,28 zł; kredyty w bankach komercyjnych w łącznej wysokości 17.165.722,00 zł (mBank - 1.310.000,00 zł, BS Pruszków - 405.722,00 zł, BS Otwock - 600.000,00 zł, PKO BP - 750.000,00 zł, BS Piaseczno - 4.221.000,00 zł, BS Tarczyn - 929.000,00 zł, BS Mszczonów - 8.950.000,00 zł)
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	6.252.846,74 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat	3.511.973,54 zł
c)	powyżej 5 lat	10.941.628,00 zł
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	nie dotyczy
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 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	Załącznik Nr 3
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	226.684,61 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	1.301.688,93 zł
1.16.	inne informacje	brak
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	brak

INFORMACJA DODATKOWA

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	Załącznik Nr 4
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	brak
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku 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

z up. Skarbnika Gminy
Ewa Grzywna
Kierownik Referatu Finansowego 29.03.2019 r.
(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy Żabia Wola
Piotr Rybka
(kierownik jednostki)