

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Krapkowie
1.2	siedzibę jednostki Krapkowie
1.3	adres jednostki ul. 3 Maja 17 47-303 Krapkowie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Realizowanie lokalnych, określonych ustawowo spraw publicznych oraz także tych nieprzekazanych przez ustawy żadnemu podmiotowi
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <ol style="list-style-type: none"> 1. Urząd Miasta i Gminy w Krapkowicach 2. Warsztat Terapii Zajęciowej w Krapkowicach 3. Środowiskowy Dom Samopomocy w Krapkowicach 4. Ośrodek Pomocy Społecznej w Krapkowicach 5. Gminne Centrum Usług Wspólnych w Krapkowicach 6. Przedszkole Publiczne Nr 1 w Krapkowicach 7. Przedszkole Publiczne Nr 2 w Krapkowicach 8. Przedszkole Publiczne Nr 6 w Krapkowicach 9. Przedszkole Publiczne Nr 8 w Krapkowicach 10. Przedszkole Publiczne w Żywocicach 11. Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 1 w Krapkowicach 12. Publiczna Szkoła Podstawowa w Żywocicach 13. Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 3 w Rogowie Opolskim 14. Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 4 w Krapkowicach 15. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Kórnicy 16. Publiczna Sportowa Szkoła Podstawowa Nr 5 w Krapkowicach
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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) środki trwałe: rzeczowe aktywa trwałe o użyteczności dłuższym niż rok, składniki majątku o wartości początkowej poniżej 10.000 zł, zalicza się do pozostałych środków trwałych i księgowane jest bezpośrednio w koszty w miesiącu przyjęcia do używania; b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również meble i dywany; c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych według zasad przepisów ustawy o rachunkowości oraz stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50%. Nie amortyzuje się gruntów i prawa wieczystego użytkowania. Dokonuje się odpisów amortyzacyjnych jednorazowo za okres całego roku, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania; <p>3. Materiały objęte ewidencją ilościowo – wartościową wycenia się na podstawie cen zakupu.</p> <p>4. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu itp. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.</p> <p>5. Należności i zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy :</p> <ul style="list-style-type: none"> a) należności – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny b) zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.
5.	inne informacje Brak danych
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
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
	Zgodnie z tabelą Nr 1 stanowiącą załącznik do poz. II. 1.1 informacji dodatkowej. - Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych w 2017 r. wyniosło 165.272,95 zł a w roku 2018 wyniosło 184.104,30 zł - Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia w 2017r. 6.358.678,14 zł a w 2018 r. 7.510.932,18 zł.
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
	Brak danych

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie 324.192,10 zł
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 Gr. 4 KST – komputery – 53.259,86 zł Gr. 7 KST – samochód służbowy – 136.967,08 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Liczba udziałów w spółkach – 32.096,10 wartość tych udziałów - 32.096.100,00 zł; Liczba obligacji – 34.500 wartość obligacji – 34.500.000,00 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) Zgodnie z tabelą Nr 2 stanowiącą załącznik do poz. II. 1.7 informacji dodatkowej
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Brak danych
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 329.440,53 zł b) powyżej 3 do 5 lat Brak danych c) powyżej 5 lat Brak danych
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 Poręczenie pożyczki: 30.005,35 zł, kwota została zabezpieczona w planie finansowym budżetu gminy

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
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów: przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności rozłożone na raty - 137.469,00 zł sprzedaż nieruchomości rozłożona na raty - 132.374,87 zł
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe - 1.290.687,48 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe -574.158,63 zł, odprawy emerytalne - 393.830,13 zł, odprawy pieniężne - 31.167,00 zł, ekwiwalent za urlop - 69.432,15 zł, dodatki wiejski - 167.595,35 zł
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie - 9.027.374,15 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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

SKARBNIK MIASTA

BURMISTRZ

...Ryszard Patej...
(główny księgowy)

...Andrzej Kaciora...
(licownik jednostki)

2019.04.25
(rok, miesiąc, dzień)

Zestawienie zbiorcze - Gmina Krapkowice
Główne składniki aktywów trwałych stan na 31.12.2018 r.

Tabela Nr 1 - załącznik do poz. II. 1. 1 informacji dodatkowej

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacje	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Wartości niematerialne i prawne	508 089,75	0,00	53 389,04	0,00	53 389,04	47 865,08	0,00	0,00	47 865,08	513 613,71
1.	Środki trwałe	207 835 498,33	0,00	6 804 488,77	465 797,09	7 270 285,86	604 260,44	274 356,31	574 178,49	1 452 795,24	213 652 988,95
1)	0- Grunty	57 482 495,68	0,00	79 200,00	91 309,09	170 509,09	15 401,52	0,00	21 216,10	36 617,62	57 616 387,15
2)	1- Budynki, lokale	63 329 330,37	0,00	1 803 560,94	142 360,00	1 945 920,94	200 123,28	0,00	0,00	200 123,28	65 075 128,03
3)	2- Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	77 485 724,87	0,00	4 007 131,15	219 830,00	4 226 961,15	388 735,64	1 600,00	0,00	390 335,64	81 322 350,38
4)	3- Kotle i maszyny energetyczne	315 542,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136 188,78	136 188,78	179 353,39
5)	4- Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 239 116,66	0,00	201 995,84	12 298,00	214 293,84	0,00	90 631,45	254 115,51	344 746,96	3 108 663,54
6)	5- Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	227 414,89	0,00	275 927,55	0,00	275 927,55	0,00	17 180,82	8 421,42	25 602,24	477 740,20
7)	6- Urządzenia techniczne	1 786 389,23	0,00	240 141,01	0,00	240 141,01	0,00	164 944,04	7 351,60	172 295,64	1 854 234,60
8)	7- Środki transportu	2 440 650,18	0,00	42 483,03	0,00	42 483,03	0,00	0,00	84 262,88	84 262,88	2 398 870,33
9)	8- Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	1 528 834,28	0,00	156 515,85	0,00	156 515,85	0,00	0,00	65 088,80	65 088,80	1 620 261,33
	Razem środki trwałe	208 343 588,08	0,00	6 857 877,81	465 797,09	7 323 674,90	652 125,52	274 356,31	574 178,49	1 500 660,32	214 166 602,66

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
492 417,07	0,00	47 669,92	0,00	47 669,92	47 865,08	492 221,91	15 672,68	21 391,80
76 454 842,35	0,00	5 087 564,17	496 214,94	5 583 779,11	1 013 657,76	81 024 963,70	131 380 731,73	132 628 025,25
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 482 495,68	57 616 387,15
24 885 537,72	0,00	1 716 085,30	0,00	1 716 085,30	119 143,81	26 482 479,21	38 443 792,65	38 592 648,82
43 862 807,44	0,00	2 856 678,64	219 830,00	3 076 508,64	156 055,20	46 783 260,88	33 622 917,43	34 539 089,50
143 234,20	0,00	11 472,38	0,00	11 472,38	84 915,58	69 791,00	172 307,97	109 562,39
2 906 782,08	0,00	134 855,82	56 099,08	190 954,90	323 835,73	2 773 901,25	332 334,58	334 762,29
143 529,16	0,00	36 875,68	185 406,80	222 282,48	25 602,24	340 209,40	83 885,73	137 530,80
1 349 739,96	0,00	69 557,91	9 296,61	78 854,52	165 086,07	1 263 508,41	436 649,27	590 726,19
2 118 744,47	0,00	118 751,93	0,00	118 751,93	84 262,88	2 153 233,52	321 905,71	245 636,81
1 044 391,57	0,00	143 362,26	25 582,45	168 944,71	54 756,25	1 158 580,03	484 442,71	461 681,30
76 947 259,42	0,00	5 135 234,09	496 214,94	5 631 449,03	1 061 522,84	81 517 185,61	131 396 404,41	132 649 417,05

Tabela Nr 2 - załącznik do poz. II. 1.7 informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2018 r. - Gmina Krapkowice

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności cywilno - prawne	201 805,75 zł	68 763,74 zł	28 546,53 zł	54 502,45 zł	187 520,51 zł
2.	Należności publiczno - prawne	3 932 509,14 zł	39 721,00 zł	6 970,09 zł	13 388,19 zł	3 951 871,86 zł
3.	Odsetki od dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaty Funduszu Alimentacyjnego	1 960 455,76 zł	259 687,25 zł	- zł	- zł	2 220 143,01 zł
4.	Należności od dłużników alimentacyjnych z tyt. Wypłaty Funduszu alimentacyjnego - należne gminie	2 113 010,33 zł	180 010,33 zł	21 000,00 zł	- zł	2 272 020,66 zł
5.	Należności od dłużników alimentacyjnych z tyt. Wypłaty Funduszu alimentacyjnego - należne budżetowi państwa	3 169 515,38 zł	270 015,23 zł	31 500,00 zł	- zł	3 408 030,61 zł
6.	Należności od dłużników alimentacyjnych z tyt. Wypłaty Zaliczki Alimentacyjnej - należne gminie	362 551,58 zł	- zł	18 490,81 zł	- zł	344 060,77 zł
7.	Należności od dłużników alimentacyjnych z tyt. Wypłaty Zaliczki Alimentacyjnej- należne budżetowi państwa	362 551,58 zł	- zł	18 490,82 zł	- zł	344 060,76 zł
	RAZEM	12 102 399,52 zł	818 197,55 zł	124 998,25 zł	67 890,64 zł	12 727 708,18 zł