

FORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA STRYKÓW
1.2	siedzibę jednostki
	kod, miasto, ulica nr 95-010 STRYKÓW ul. T. KOŚCIUSZKI 27
1.3	adres jednostki
	kod, miasto, ulica nr 95-010 STRYKÓW ul. T. KOŚCIUSZKI 27
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina Stryków jest podstawową jednostką lokalnego samorządu terytorialnego, powołaną dla organizacji życia publicznego na swoim terytorium. Gmina realizuje zadania publiczne - własne oraz zlecone z zakresu administracji rządowej, nie zastrzeżone na rzecz innych jednostek samorządowych. Gmina może realizować zadania przekazane jej na podstawie porozumień z organami administracji rządowej oraz jednostkami samorządu terytorialnego. Zadania gminy realizowane są przy pomocy urzędu oraz gminnych jednostek organizacyjnych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	dzień, miesiąc, rok do dzień, miesiąc, rok 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

	<p>Sprawozdanie łączne z jednostek budżetowych i zakładu budżetowego obejmuje następujące jednostki:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Urząd Miejski w Strykowie 95-10 Stryków ul. T. Kościuszki 27. 2. Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Strykowie 95-010 Stryków ul. Batorego 25. 3. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej 95-010 Stryków ul. T. Kościuszki 29. 4. Jednostka Robót Publicznych 95-010 Stryków ul. Batorego 25. 5. Przedszkole Samorządowe 95-010 Stryków ul. Jana Pawła II 7. 6. Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Noblistów Polskich w Strykowie 95-010 Stryków ul. Targowa 21. 7. Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Władysława Jagiełły w Strykowie 95-010 Stryków ul. Warszawska 39. 8. Szkoła Podstawowa im. Gen. Dyw. T. Kutrzeby w Koźlu 95-011 Bratoszewice Koźle 65. 9. Szkoła Podstawowa im. Ks. Idziego Radziszewskiego w Bratoszewicach 95-011 Bratoszewice ul. Łódzka 30. 10. Szkoła Podstawowa im. Henryka Sienkiewicza w Niesułkowie 95-010 Stryków Niesułków 68. 11. Zespół Szkół Nr 1 im. Batalionów Chłopskich 95-011 Bratoszewice Pl. Staszica 14.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych.</p> <p>ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości budżetowej oraz planów kont.</p> <p>Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartość początkową do 1500,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 1500,00 do 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje odpisów amortyzacyjnych metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania wg stawek podatkowych.</p> <p>Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokość jej wyniku finansowego.</p>
5.	inne informacje

	<p>1 Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr., zawiera dane porównywalne wg.art.46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości.</p> <p>2 Rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej.</p> <p>3 Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe.</p> <p>4 Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.</p> <p>5 Ilość jednostek wchodzących w skład sprawozdania finansowego – 11.</p>
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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.1.1, Tabeli 1.1.2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Proszę podać kwotę w przypadku posiadania informacji NIE DOTYCZY.
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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.4
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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.6
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)
	Dane prezentowane w Tabeli 1.7

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Dane prezentowane w Tabeli 1.8
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Dane prezentowane w Tabeli 1.9
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.12.	łącznie 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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.12
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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.13.1, Tabela 1.13.2
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Dane prezentowane w Tabeli 1.14
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane prezentowane w Tabeli 1.15
1.16.	inne informacje

	NIE DOTYCZY
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
	Dane prezentowane w Tabeli 2.2
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
	Dane prezentowane w Tabeli 2.4
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
	Dane prezentowane w Tabeli 3.1

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	inne	
1	Środki trwałe	200 992 331,05	0,00	4 896 389,83	20 432 843,26	227 350,98	0,00	317 614,04	5 912 602,76	36 603,16	220 282 095,16
1.1	Grunty	35 158 371,43	0,00	231 600,00	1 153 704,52	0,00	0,00	17 424,00	0,00	0,00	36 526 251,95
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	848 964,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	848 964,00
1.2	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	156 691 119,40	0,00	4 576 490,20	16 599 056,76	0,00	0,00	0,00	5 269 671,50	36 603,16	172 560 391,70
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 271 039,53	0,00	0,00	604 675,87	0,00	0,00	113 513,64	141 285,00	0,00	3 620 916,76
1.4	Środki transportu	3 668 909,01	0,00	66 381,03	843 480,00	197 350,98	0,00	174 424,40	415 740,00	0,00	4 185 956,62
1.5	Inne środki trwałe	2 202 891,68	0,00	21 918,60	382 962,11	30 000,00	0,00	12 252,00	85 906,26	0,00	2 539 614,13
2	Wartości niematerialne i prawne	131 617,15	0,00	19 033,20	0,00	0,00	0,00	6 574,75	0,00	0,00	144 075,60
Suma 1+2		201 123 948,20	0,00	4 915 423,03	20 432 843,26	227 350,98	0,00	324 188,79	5 912 602,76	36 603,16	220 426 170,76

Tabela 1.1.2 Zmiany stanu umorzenia /amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1	Umorzenie środków trwałych	58 852 565,75	0,00	3 856,75	2 275,00	7 561 759,77	0,00	226 300,04	73 890,00	17 843,90	66 102 423,33
1.1	Umorzenie gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	52 133 151,88	0,00	203,65	2275,00	6 656 009,24	0,00	0,00	0,00	17 843,90	58 773 795,87
1.3	Umorzenie urządzeń technicznych	2 195 852,32	0,00	0,00	0,00	264 760,30	0,00	113 513,64	0,00	0,00	2 347 098,98
1.4	Umorzenie środków transportu	2 757 806,79	0,00	0,00	0,00	293 149,22	0,00	100 534,40	73 890,00	0,00	2 876 531,61
1.5	Umorzenie innych środków trwałych	1 765 754,76		3 653,10		347 841,01		12 252,00	0,00	0,00	2 104 996,87
2	Wartości niematerialne i prawne	160 336,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 574,75	0,00	0,00	153 762,17
Suma 1+2		59 012 902,67	0,00	3 856,75	2 275,00	7 561 759,77	0,00	232 874,79	73 890,00	17 843,90	66 256 185,50

Tabela 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
0,00	0,00	0,00	848 964,00

Tabela 1.6 Liczba oraz wartości posiadanych papierów wartościowych

	Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
		liczba	wartość bilansowa
1	Akcje	0,00	0,00
2	Udziały	1	106 989,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
4	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
Suma 1+2+3+4		1	106 989,00

Tabela 1.7 Odpisy aktualizujące wartości należności

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie (art. 35b. ust.3 ustawy rachunkowości)	Rozwiązanie (art. 35c. ustawy o rachunkowości)	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostki budżetowej	18.581,72	15.924,88	695,70	11439,78	22.371,12
I.I.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Należności krótkoterminowe, z tego:	18.581,72	15.924,88	695,70	11.439,78	22.371,12
1.2.1	należności z tytułu dostaw i usług	18.581,72	15.924,88	695,70	11.439,78	22.371,12
1.2.2	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności finansowe Gminy Stryków (dotyczy bilansu z wykonania budżetu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela1.8 Zmiana stanu rezerw wg celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	3.238,41	1.177,50	0,00	1.033,58	3.382,33
I.1	na sprawy sądowe	3.238,41	1.177,50	0,00	1,033,58	3.382,33
I.2	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.4	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela1.9 Podział zobowiązań długoterminowych wg okresu spłaty i wg pozycji bilansu

Lp.	Specyfikacja	Zobowiązania (wartość wykazana w bilansie)	z tego:		
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Dla jednostek budżetowych (poz. Pasywa D.I.)	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym dotyczące wyłączeń wzajemnych pomiędzy jednostkami	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Dla Organu (poz. Pasywa 1.1.2. bilansu z wykonania budżetu)	17 451 736,95	0,00	17 451 736,95	0,00
	Suma (1+2)	17 451 736,95	0,00	17 451 736,95	0,00

Tabela 1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych jednostki w tym zabezpieczonych na majątku

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	0,00	0,00
2.	Poręczenia	2 352 742,00	0,00
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	0,00	0,00
3.	Roszczenia sporne	0,00	0,00
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00
5.	Inna specyfikacja, w tym:	0,00	0,00
5.1	hipoteki	0,00	0,00
5.2	zastawy	0,00	0,00
Suma (1+2+3+4+5)		2 352 742,00	0,00

Tabela 1.13.1 Rozliczenia międzyokresowe czynne

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Pozycja bilansowa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Ubezpieczenia majątkowe		697,81	926,18
2.	Ubezpieczenia osobowe		0,00	0,00
3.	Prenumerata		7 406,98	8 137,54
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie		0,00	0,00
5.	Inne		26 931,37	9 322,61
Suma (1+2+3+4+5)		Aktywa IV	35 036,16	102 290,43

Tabela 1.13.2 Rozliczenia międzyokresowe bierne

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Pozycja bilansowa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Naprawy gwarancyjne		0,00	0,00
2.	Usługi wykonane, niezafakturowane		0,00	24 489,77
3.	Pozostałe		73 503,17	0,00
Suma (1+2+3)		Pasywa D IV	73 503,17	24 489,77

Tabela 1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Otrzymane gwarancje	1 901 497,77	2 162 746,57
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	0,00
Suma (1+2)		1 901 497,77	2 162 746,57

Tabela 1.15 Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	415 196,57
2.	Nagrody jubileuszowe	420 504,45
3.	Świadczenia urlopowe	211 821,59
4.	Inne świadczenia pracownicze	910 369,90
Suma (1+2+3+4)		1 957 892,51

Tabela 2.2 Koszty wytwarzania środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wytworzonych w roku obrotowym	6 443 725,03	5 661 260,66

Tabela 2.4 Informacje uzupełniające do bilansu z wykonania budżetu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Środki pieniężne budżetu, w tym:	14 510 682,86
1.1	wydatki niewygasające zrealizowane w roku obrotowym	739 230,00
2.	Wynik na operacjach niekasowych	0,00
2.1	Inne	931 465,00

Tabela 3.1 Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami, z tytułu:	
1.1	włączenia w bilansie	
1.1.1	- aktywa	111 238,74
1.1.2	- pasywa	111 238,74
1.2	włączenia w rachunku zysków i strat	
1.2.1	- przychody	3 949 956,31
1.2.2	- koszty	3 949 956,31
1.3	wylączenia w zestawieniu zmian w funduszu jednostki	
1.3.1	- zwiększenia	5 694 496,45
1.3.2	- zmniejszenia	5 694 496,45

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)