

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy i Miasta Czerwionka-Leszczyny
1.2	siedzibę jednostki
	Czerwionka-Leszczyny, ul. Parkowa 9
1.3	adres jednostki
	44-230 Czerwionka-Leszczyny, ul. Parkowa 9
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera jednostkowe dane Urzędu oraz Organu
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Jednostka prowadzi rachunkowość w oparciu o nadrzędne zasady rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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.

W zakresie wyceny aktywów i pasywów jednostka dokonała następujących wyborów:

Środki trwałe

Środki trwałe stanowiące własność jednostki otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają amortyzacji metodą liniową według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytku

Ustalono indywidualne stawki amortyzacji środków trwałych dla użytkowanych w gminie:

placów zabaw – 4,5%,

stozków węglowych – 10%,

prawa użytkowania wieczystego – 5%.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami umarza się jednorazowo w momencie przyjęcia ich do użytkowania.

Ewidencję ilościowo-wartościową pozostałych środków trwałych prowadzi się dla następujących grup wyposażenia:

zestawy komputerowe, komputery, skanery i drukarki,

radiotelefony, centrale telefoniczne,

klimatyzatory, telewizory, aparaty fotograficzne.

Inne niż wymienione powyżej pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się w ilościowej ewidencji pozabilansowej.

Zapasy

Stany i rozchody zapasów objętych ewidencją ilościową – wartościową wycenia się w cenach zakupu.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczenia w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wysokość jej wyniku finansowego.

Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Dokumenty posiadające datę bieżącego roku a dotyczące kosztów roku poprzedniego są księgowane jako zobowiązania roku którego dotyczą. W celu terminowego sporządzenia rocznych sprawozdań finansowych do danego roku sprawozdawczego ujmuje się dokumenty otrzymane do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego. Po tym terminie ww. dokumenty podlegają ewidencji w roku ich otrzymania.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.														
5. inne informacje														
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														
Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych														
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	596 030,68	110 171,10	0,00	0,00	0,00	110 171,10	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600,00	3 600,00	702 601,78
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	358 155,98					0,00						0,00	358 155,98
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	237 874,70	110 171,10				110 171,10					3 600,00	3 600,00	344 445,80
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4 + 5 + 6)	108 042 794,46	14 403 461,73	11 614,15	0,00	3 586 000,07	18 001 075,95	128 102,56	380 763,29	7 255 791,70	0,00	12 797 313,32	20 561 970,87	105 481 899,54

2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	105 630 444,95	7 170 958,61	11 614,15	0,00	3 581 966,07	10 764 538,83	128 102,56	209 362,88	11 614,15	0,00	12 797 313,32	13 146 392,91	103 248 590,87
2.1.	Grunt, w tym:	17 099 334,72	288 039,54			1 308 232,73	1 590 272,27	37 774,76				469 832,47	507 607,23	18 187 999,76
2.1.1	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	845 848,03					0,00					98,00	98,00	845 750,03
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	84 444 415,10	6 652 477,52			2 273 733,34	8 936 210,86	90 327,80	171 222,64			11 601 999,72	11 863 550,16	81 507 075,80
2.3.	Środki transportu	2 195 693,36					0,00					436 933,19	436 933,19	1 758 760,17
2.4.	Inne środki trwałe	1 891 001,77	230 441,55	11 614,15			242 055,70		38 140,24	11 614,15		288 547,94	338 302,33	1 794 755,14
3.	Pozostałe środki trwałe	636 038,87	69 600,48			3 344,00	72 944,48		29 950,41				29 950,41	679 032,94
4.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	197 533,84					0,00			197 533,84			197 533,84	0,00
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 578 776,80	7 162 902,64			690,00	7 163 592,64		141 450,00	7 046 643,71			7 188 093,71	1 554 275,73
6.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia (m. in. nieodpłatne otrzymanie)	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia (m. in. nieodpłatne przekazanie)	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	558 483,43	42 066,39	0,00	0,00	42 066,39	0,00	0,00	1 800,00	1 800,00	598 749,82
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	353 451,23	4 704,75			4 704,75					358 155,98
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	205 032,20	37 361,64			37 361,64			1 800,00	1 800,00	240 593,84
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5+6)	29 972 661,26	2 563 297,71	0,00	48 061,94	2 611 359,65	90 327,80	98 274,12	1 559 382,99	1 747 984,91	30 836 036,00
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	29 139 088,55	2 490 353,23	0,00	48 061,94	2 538 415,17	90 327,80	68 323,71	1 361 849,15	1 520 500,66	30 157 003,06
2.1.	Grupy, w tym:	1 733 141,45	123 974,83			123 974,83				0,00	1 857 116,28
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	23 882 112,16	2 217 101,62		33 434,29	2 250 535,91	90 327,80	32 260,81	844 483,56	967 072,17	25 165 575,90
2.3.	Środki transportu	2 064 080,74	34 743,11			34 743,11			436 933,19	436 933,19	1 661 890,66
2.4.	Inne środki trwałe	1 459 754,20	114 533,67		14 627,65	129 161,32		36 062,90	80 432,40	116 495,30	1 472 420,22
3.	Pozostałe środki trwałe	636 038,87	72 944,48			72 944,48		29 950,41		29 950,41	679 032,94
4.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	197 533,84				0,00			197 533,84	197 533,84	0,00

5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00			0,00	0,00
6.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00			0,00	0,00

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie dysponuje danymi dotyczącymi aktualnej wartości rynkowej środków trwałych w tym dóbr kultury

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

Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych w okresie sprawozdawczym

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Grunty użytkowane wieczysto – dane jednostki użytkującej grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Powierzchnia (m ²)	1 235 022,00			1 235 022,00
	Wartość (zł)	5 501 941,00			5 501 941,00

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności cywilnoprawne	2 777 528,12	1 782 139,20	1 754 795,40	0,00	1 754 795,40	2 804 871,92
2.	Należności publicznoprawne	43 724,23	19 027,75	141,20	0,00	141,20	62 610,78
3.	Podatki i opłaty	293 874,09	15 726,86	36 710,22		36 710,22	272 890,73
4.	...					0,00	0,00
5.	...					0,00	0,00
	Ogółem:	3 115 126,44	1 816 893,81	1 791 646,82	0,00	1 791 646,82	3 140 373,43
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	Jednostka nie utworzyła rezerw						
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						
	7 277 400,00						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
	6 543 987,40						

c)	powyżej 5 lat		5 678 842,74		
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				
	Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
	1	2	3	4	5
	1.	Weksel	1 000 000,00	zabezpieczenie na aktywach obrotowych	1 000 000,00
	2.	...			
	3.	...			
	4.	...			
	5.	...			
		Ogółem:	1 000 000,00	x	1 000 000,00
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				

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.			
1.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.	Subwencja oświatowa	2 320 065,00	2 543 788,00
2.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	2 320 065,00	2 543 788,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.	Odsetki od wyemitowanych obligacji	2 484 819,73	2 092 066,03
3.2.	Nadpłata udziałów w podatku dochodowym		6 365,00
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	2 484 819,73	2 098 431,03
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.	Należności z tytułu odroczenia terminu zapłaty za sprzedany grunt	128 075,00	102 460,00

4.2.					
...					
				128 075,00	102 460,00
Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:					
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:			
		początek okresu sprawozdawczego	3	koniec okresu sprawozdawczego	4
1.	Gwarancje należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek	945 329,81		605 392,14	
2.					
3.					
4.					
...					
	Ogółem:	945 329,81		605 392,14	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
Wyszczególnienie					
Lp.				Kwota	
1	2			3	

	1.	Odpawy emerytalne	150 861,00
	2.	Nagrody jubileuszowe	133 223,57
	3.	Inne	0,00
	4.		0,00
		Ogółem:	284 084,57
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		
	Nie dotyczy		
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Burmistrz
Gminy i Miasta
Czerwonka Leszczyny
Wiesław Jankowski

2019r.04.24

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienie:

Korekta została sporządzona w związku z odwrotnym wpisaniem kwot dotyczących wiersza 1.6 w poz. 2.1 i 2.2.