

ZAŁĄCZNIK Nr 12 ⁷
INFORMACJA DODATKOWA za 2018 ROK

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Jelcz-Laskowice
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Witosa 24, 55-220 Jelcz-Laskowice
1.3	adres jednostki
	ul. Witosa 24, 55-220 Jelcz-Laskowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn.zm.); Statut Pływalni Miejskiej w Jelczu-Laskowicach, zał. nr 1 do Uchwały nr XVIII/171/2000 Rady Miejskiej w Jelczu-Laskowicach z dnia 25 luty 2000 r. ; Ustawa z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1508 z późn. zm.); Ustawa z dnia 7 września 1991 r o systemie oświaty (t.j. Dz.U. z 2018 r poz. 1457 z późn.zm.)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Za rok obrotowy 2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Urząd Miasta i Gminy Jelcz-Laskowice, Pływalnia Miejska, Miejsko Gminny Ośrodek Opieki Społecznej, Zespół Ekonomiczno- — Administracyjny w Jelczu-Laskowicach, Publiczna Szkoła Podstawowa nr 1 im. Św. Jana Pawła II w Jelczu-Laskowicach, Publiczna Szkoła Podstawowa nr 2 im. Marii Skłodowskiej-Curie w Jelczu-Laskowicach, Publiczna Szkoła Podstawowa nr 3 im. Bolesława Prusa w Jelczu-Laskowicach, Publiczna Szkoła Podstawowa im. Maratończyków Polskich w Miłoszycach, Publiczna Szkoła Podstawowa im. Jana Brzechwy w Minkowicach Oławskich, Przedszkole Publiczne nr 2 w Jelczu-Laskowicach.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe umarżane są według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe o wartości nie mniejszej niż 10 % i nie większej niż 100% kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, (10 000 zł.) ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej prowadzonej w systemie komputerowym i umarżane jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
- 2) środki trwałe w budowie, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 3) udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub wg wartości godziwej,
- 4) udziały w jednostkach podporządkowanych wg zasad jak w pkt. 3), z tym że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wycenione metodą praw własności, z uwzględnieniem zasad wyceny określonych w art. 63 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,
- 5) inwestycje krótkoterminowe – wg ceny (wartości) rynkowej albo ceny nabycia zależnie o tego, która jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, wg w inny sposób określonej wartości godziwej,
- 6) rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- 7) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
- 8) odpisy aktualności należności dokonywane są na dzień bilansowy,
- 9) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej,
- 10) rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

11) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.

5.	inne informacje
----	-----------------

Nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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
------	---

1.1.1 Wartości początkowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Zwiększenia			Zmniejszenia			Wartość końcowa
		na dzień 01.01.2018	zakupy, inwestycje	darowizny	pozostałe zwiększenia	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	na dzień 31.12.2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Wartości niematerialne i prawne	421 087,98	67 813,73	0,00	139 875,27	0,00	-95 825,58	-139 875,27	393 076,13
2	Grunty	40 043 513,44	278 034,00	447 436,96	18 199 137,20	-208 780,40	0,00	-13 940,00	58 745 401,20
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	120 307 793,52	24 341 623,06	180 057,00	0,00	-116 288,68	-4 879,56	0,00	144 708 305,34
4	Urządzenia techniczne i maszyny	3 403 912,44	490 083,74	0,00	674 502,52	0,00	-20 935,74	-674 502,52	3 873 060,44
5	Środki transportu	894 684,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	894 684,03
6	Inne środki trwałe	3 438 728,57	369 013,56	66 966,25	22 113,26	0,00	-76 682,02	-334 574,63	3 485 564,99
Razem		168 509 719,98	25 546 568,09	694 460,21	19 035 634,25	-325 069,08	-198 322,90	-1 162 892,42	212 100 092,13

1.1.2 Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Zwiększenia			Zmniejszenia			Wartość końcowa
		na dzień 01.01.2018	umorzenie	darowizny	pozostałe zwiększenia	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	na dzień 31.12.2018
1	Wartości niematerialne i prawne	333 155,61	54 788,79	-	42 200,54	-	- 95 825,58	- 42 200,54	292 118,82
2	Grunty - użytkowanie wieczyste	-	-	-	1 444 451,35	-	-	-	1 444 451,35
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 404 598,16	4 052 863,72	-	-	- 43 595,12	- 4 553,92	-	39 409 312,84
4	Urządzenia techniczne i maszyny	2 134 943,57	313 500,92	-	127 602,18	-	- 20 935,74	- 127 602,18	2 427 508,75
5	Środki transportu	439 470,52	90 151,89	-	-	-	-	-	529 622,41
6	Inne środki trwałe	3 217 839,63	368 512,87	66 966,25	2 657,52	-	- 76 682,02	- 315 991,53	3 263 302,72
Razem		41 530 007,49	4 879 818,19	66 966,25	1 616 911,59	- 43 595,12	- 197 997,26	- 485 794,25	47 366 316,89

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

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

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
------	--

(Skarb Państwa) informacja dotyczy UMIG J-L

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018
Powierzchnia	140 ha
Wartość (w zł)	6 989 803,83

1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Lokal w TBS ZGM (świetlica Kuźnia) 52 469 zł

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
------	---

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2018	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje	10 000	10 000,00
Udziały	79 667	94 949 160,17
RAZEM	89 667	94 959 160,17

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)
	290

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na 31.12.2018
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
Należność	1 599 716,67	3 642 670,39	-49 467,17	-38 077,05	5 154 842,84

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Rezerwy nie są tworzone

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
	Nie występują

b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występują

c)	powyżej 5 lat
	Nie występują

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
-------	--

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
-------	---

Nie występuje

1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
-------	--

Nie występuje

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
-------	--

Odprawy emerytalne i ekonomiczne - 515 064,96 zł.

1.16.	inne informacje
-------	-----------------

Nie występują

2.	
----	--

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
------	--

Nie występują

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	Stan na 01.01.2018	Inwestycje			zmniejszenia	Stan na 31.12.2018
		zwiększenia	odsetki	różnice kursowe		
Inwestycje	10 495 970,31	23 125 539,52	0,00	0,00	-25 085 736,13	8 535 773,70

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
------	--

Nie występują

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 występują

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
----	--

Nie występują

Elżbieta Harań-Klimek

(główny księgowy)

2019-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Bogdan Szczęśniak

(kierownik jednostki)