

ZAŁĄCZNIK Nr 12 ⁷
INFORMACJA DODATKOWA za 2018 ROK

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miasta i Gminy 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 (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 t.j.)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Za rok obrotowy 2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
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 umarzone 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 000zł) ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej prowadzonej w systemie komputerowym i umarzone 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, przeniesienia 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 na dzień 01.01.2018	Zwiększenia			Zmniejszenia			Wartość końcowa na dzień 31.12.2018
			zakupy, inwestycje	darowizny	pozostałe zwiększenia	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Wartości niematerialne i prawne	317 804,75	66 569,73				-95 825,58	-139 875,27	148 673,63
2	Grunty	39 029 065,39	278 034,00	447 436,96	18 199 137,20	-208 780,40		-13 940,00	57 730 953,15
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	97 488 112,91	24 012 229,06	180 057,00		-116 288,68	-4 879,56		121 559 230,73
4	Urządzenia techniczne i maszyny	1 827 089,64	452 218,95					-674 502,52	1 604 806,07
5	Środki transportu	804 432,78							804 432,78
6	Inne środki trwałe	3 131 827,71	339 245,84	66 966,25			-76 682,02	-334 574,63	3 126 783,15
	Razem	142 598 333,18	25 148 297,58	694 460,21	18 199 143,20	-325 069,08	-177 387,16	-1 162 892,42	184 974 879,51

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	229 872,38	48 371,12				- 95 825,58	- 42 200,54	140 217,38
2	Grunty - użytkowanie wieczyste	-			1 444 451,35				1 444 451,35
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 062 303,30	3 487 559,76			- 43 595,12	- 4 553,92		33 501 714,02
4	Urządzenia techniczne i maszyny	1 216 244,61	172 705,72					- 127 602,18	1 261 348,15
5	Środki transportu	371 782,38	72 101,64						443 884,02
6	Inne środki trwałe	2 984 719,87	347 038,40	66 966,25			- 76 682,02	- 315 991,53	3 006 050,97
Razem		34 864 922,54	4 127 776,64	66 966,25	1 444 451,35	- 43 595,12	- 177 061,52	- 485 794,25	39 797 665,89

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)

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

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
	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	1 598 583,79	3 642 670,39	-49 467,17	-38 023,36	5 153 763,65

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Gmina nie tworzy 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
	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 109 128 zł.

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

Nie występują

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
------	---

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018	Inwestycje				Stan na 31.12.2018
		zwiększenia	odsetki	różnice kursowe	zmniejszenia	
Inwestycje	10 495 970,31	23 088 049,12			-25 085 736,13	8 498 283,30

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

GLÓWNY KSIĘGOWY
Kierownik Wydziału
Budżetu i Finansów

2019-03-29

mgr inż. (główny księgowy) Króllicki

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Bohdan Szczepniak

(kierownik jednostki)