

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:									
1.										
1.1	nazwę jednostki									
	Urząd Miejski w Blachowni									
1.2	siedzibę jednostki									
	Blachownia									
1.3	adres jednostki									
	ul. Sienkiewicza 22, 42-290 Blachownia									
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki									
	Działalność statutowa									
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem									
	01.01.2018 – 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									
	Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe									
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)									
	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według : 1) cen nabycia, 2) kosztów wytworzenia, 3) ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. Na dzień bilansowy, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo, w grudniu, za okres całego roku. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. Na dzień powstania, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 2, należności ujmują się w księgach według wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 7 należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym że odsetki ujmują się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału. Przyjmuje się następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych: Zakupione materiały biurowe są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów (art. 17 ust. 2 pkt 4). W jednostce jest prowadzona ewidencja materiałów dotycząca zakupu paliwa dla jednostek OSP.									
5.	inne informacje									
	Jednostka nie posiada należności i zobowiązań wobec jednostek powiązanych, posiada następujące wzajemne rozrachunki wobec niżej wymienionych jednostek : <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp. Nazwa jednostki</th> <th>2017</th> <th>2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. Zarząd Mieniem Komunalnym</td> <td>122 614,00</td> <td>122 462,00 (Poz. A.VI)</td> </tr> <tr> <td>2. Zarząd Mieniem Komunalnym</td> <td>203,07</td> <td>391,53 (Poz .B.II)</td> </tr> </tbody> </table>	Lp. Nazwa jednostki	2017	2018	1. Zarząd Mieniem Komunalnym	122 614,00	122 462,00 (Poz. A.VI)	2. Zarząd Mieniem Komunalnym	203,07	391,53 (Poz .B.II)
Lp. Nazwa jednostki	2017	2018								
1. Zarząd Mieniem Komunalnym	122 614,00	122 462,00 (Poz. A.VI)								
2. Zarząd Mieniem Komunalnym	203,07	391,53 (Poz .B.II)								
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																																																																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>LP</th><th>Nazwa</th><th>Stan środków trwałych na początek roku</th><th>Wzrost wartości brutto z tytułu zakupu, przebudowy, rozbudowy czy modernizacji</th><th>Zmniejszenie wartości brutto z tytułu likwidacji lub sprzedaży</th><th>Stan środków na koniec roku</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td><td>Środki trwałe</td><td>74 134 554,92</td><td>8 915 421,11</td><td>2 673 330,06</td><td>80 376 645,43</td></tr> <tr> <td>1.1</td><td>Grunty</td><td>34 576 776,00</td><td>1 444 736,00</td><td>372 602,00</td><td>35 648 910,00</td></tr> <tr> <td>1.2</td><td>Budynki i lokale mieszkalne, obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td><td>38 273 653,99</td><td>5 170 944,82</td><td></td><td>43 444 598,81</td></tr> <tr> <td>1.3</td><td>Maszyny i urządzenia techniczne</td><td>761 804,55</td><td>47 220,00</td><td>34 277,01</td><td>774 747,54</td></tr> <tr> <td>1.4</td><td>Środki transportu</td><td>404 386,3</td><td>2 252 520,29</td><td>2 427 076,59</td><td>229 830,00</td></tr> <tr> <td>1.5</td><td>Inne środki trwałe</td><td>117 934,08</td><td></td><td></td><td>117 934,08</td></tr> <tr> <td>2</td><td>Wartości niematerialne i prawne</td><td>85 808,85</td><td>737 873,95</td><td></td><td>823 682,80</td></tr> <tr> <td>3</td><td>Pozostałe środki trwałe</td><td>687 654,71</td><td>90 515,98</td><td>61 035,27</td><td>717 135,42</td></tr> <tr> <td></td><td>RAZEM</td><td>74 908 018,48</td><td>9 743 811,04</td><td>2 894 990,87</td><td>81 756 838,65</td></tr> </tbody> </table>					LP	Nazwa	Stan środków trwałych na początek roku	Wzrost wartości brutto z tytułu zakupu, przebudowy, rozbudowy czy modernizacji	Zmniejszenie wartości brutto z tytułu likwidacji lub sprzedaży	Stan środków na koniec roku	1	Środki trwałe	74 134 554,92	8 915 421,11	2 673 330,06	80 376 645,43	1.1	Grunty	34 576 776,00	1 444 736,00	372 602,00	35 648 910,00	1.2	Budynki i lokale mieszkalne, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 273 653,99	5 170 944,82		43 444 598,81	1.3	Maszyny i urządzenia techniczne	761 804,55	47 220,00	34 277,01	774 747,54	1.4	Środki transportu	404 386,3	2 252 520,29	2 427 076,59	229 830,00	1.5	Inne środki trwałe	117 934,08			117 934,08	2	Wartości niematerialne i prawne	85 808,85	737 873,95		823 682,80	3	Pozostałe środki trwałe	687 654,71	90 515,98	61 035,27	717 135,42		RAZEM	74 908 018,48	9 743 811,04	2 894 990,87	81 756 838,65
LP	Nazwa	Stan środków trwałych na początek roku	Wzrost wartości brutto z tytułu zakupu, przebudowy, rozbudowy czy modernizacji	Zmniejszenie wartości brutto z tytułu likwidacji lub sprzedaży	Stan środków na koniec roku																																																												
1	Środki trwałe	74 134 554,92	8 915 421,11	2 673 330,06	80 376 645,43																																																												
1.1	Grunty	34 576 776,00	1 444 736,00	372 602,00	35 648 910,00																																																												
1.2	Budynki i lokale mieszkalne, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 273 653,99	5 170 944,82		43 444 598,81																																																												
1.3	Maszyny i urządzenia techniczne	761 804,55	47 220,00	34 277,01	774 747,54																																																												
1.4	Środki transportu	404 386,3	2 252 520,29	2 427 076,59	229 830,00																																																												
1.5	Inne środki trwałe	117 934,08			117 934,08																																																												
2	Wartości niematerialne i prawne	85 808,85	737 873,95		823 682,80																																																												
3	Pozostałe środki trwałe	687 654,71	90 515,98	61 035,27	717 135,42																																																												
	RAZEM	74 908 018,48	9 743 811,04	2 894 990,87	81 756 838,65																																																												
	Amortyzacja na dzień 31.12.2018 rok wyniosła : - umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (kont 071) 13 357 729,65 - umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (072) 730 937,41 Razem 14 088 667,06																																																																
	Wartość środków trwałych, pozostałych środków trwałych , wartości materialnych i prawnych netto wynosi 67 668 171,59 zł.																																																																
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																
	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																																																																
	10.287.305,00																																																																
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																																																																
	142 udziały, wartość 71.000,00																																																																
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)																																																																

Lp	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1.	Podatek od nieruchomości od osób fizycznych	180 850,51	56 120,07	0,00	236 970,58
2.	Podatek od nieruchomości od osób prawnych	5 325 735,87	0,00	5 325 735,87	0,00
3.	Użytkowanie wieczyste	428,22	0,00	428,22	0,00
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym				
	Nie tworzone rezerw				
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:				
a)	powyżej 1 roku do 3 lat				
	Nie dotyczy				
b)	powyżej 3 do 5 lat				
	Nie dotyczy				
c)	powyżej 5 lat				
	Nie dotyczy				
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 dotyczy				
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
	Nie dotyczy				
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
	W roku 2018 wypłacono środki pieniężne na świadczenia pracownicze: - z funduszu świadczeń socjalnych w wysokości 57 947,15zł, - ze środków budżetowych kwotę 76 889,87 zł (ekwiwalent, bhp, badania lekarskie, odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe)				
1.16.	inne informacje				
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				
	15 884 197,11				
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Elżbieta Wolska
(główny księgowy)

2019-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Sylvia Szymańska
(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY

Elżbieta Wolska

Burmistrz Blachowni

mgr Sylvia Szymańska