

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Blachownia
1.2	siedzibę jednostki
	Blachownia
1.3	adres jednostki
	ul. Sienkiewicza 22, 42-290 Blachownia
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym, zgodnie z którym do zadań własnych gminy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty. Ustawy mogą nakładać na gminę obowiązek wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzania wyborów powszechnych oraz referendów. Zadania z zakresu administracji rządowej oraz samorządowej stopnia wyższego gmina może wykonywać również na podstawie porozumienia z organami tej administracji.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 – 31.12.2019
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 zbiorcze ze sprawozdań jednostkowych: -Urząd Miejski w Blachowni, -Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej -Zarząd Mieniem Komunalnym, -Szkoła Podstawowa nr 1 w Blachowni, -Publiczne Przedszkole z oddziałem integracyjnym Nr 2 im. Plastusia w Blachowni -Zespół Szkolno Przedszkolny w Blachowni, -Zespół Szkolno Przedszkolny w Łojkach
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 ujmuje 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 ujmuje 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. Na koniec roku przeprowadza się rozliczenie znaczków pocztowych, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku. W następnym roku, nie później niż pod datą ostatniego dnia roku, odnosi się je odpowiednio w koszty.
5.	inne informacje

	Jednostki posiadają należności i zobowiązań wobec jednostek powiązanych uwzględnione w wzajemnych wyłączeniach w Bilansie B.II.1 56,95 zł (ZMK posiada należności od UM Blachownia) D.II.1 56,95 zł (UM Blachownia posiada zobowiązania wobec ZMK) Jednostki posiadają wzajemne rozrachunki uwzględnione w wzajemnych wyłączeniach w Rachunku Zysków i Strat w poz. (A.VI) 142 913,18zł (B.II) 8 902,32 zł (B.IV) 122 740,90zł (B.IX) 11 270,00zł Jednostki posiadają wzajemne wyłączenia w Zestawieniu Zmian w Funduszu 1.6. 810 087,66 zł (Urząd – ZMK) 2.6 . 390 290,00 zł (Urząd – ZMK) 2.9. 419 797,66 zł (Urząd - ZMK)
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					
	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	95 273 866,77	26 698 342,08	8 043 013,92	113 929 194,93
	1.1	Grunty	35 648 910,00	532 402,24	5 434 110,50	30 747 201,74
	1.2	Budynki i lokale mieszkalne, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57 531 064,72	23 456 326,52	1 040 888,51	79 946 502,73
	1.3	Maszyny i urządzenia techniczne	1 023 900,19	44 789,00	4 886,77	1 063 802,42
	1.4	Środki transportu	244 630,00	2 483 102,14	1 563 128,14	1 164 604,00
	1.5	Inne środki trwałe	825 361,86	181 722,18	0,00	1 007 084,04
	2	Wartości niematerialne i prawne	898 377,51	158 367,84	1 762,70	1 054 982,65
	3	Pozostałe środki trwałe	1 233 049,06	423 323,76	136 538,25	1 519 834,57
		RAZEM	97 405 293,34	27 280 033,68	8 181 314,87	116 504 012,15
	Amortyzacja na dzień 31.12.2019 rok wyniosła : - umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (konto 071) 24 683 123,15 zł - umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (konto 072) 2 309 049,55 zł (konto 075) 144 752,91 zł Razem 27 136 925,61 zł Wartość środków trwałych, pozostałych środków trwałych , wartości materialnych i prawnych netto wynosi 89 367 086,54zł.					
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 wieczystość																												
	4 993 356,50 zł																												
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																												
	Jednostka posiada obce środki trwałe o wartości 7 173,45 zł są to dwa terminale mobilne Acer, Komputer, urządzenie wielofunkcyjne, zasilacz awaryjny.																												
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																												
	20 udziały, wartość 10.000,00																												
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)																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp</th><th>Wyszczególnienie według grup należności</th><th>Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego</th><th>Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku</th><th>Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku</th><th>Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td><td>Podatek od nieruchomości od osób fizycznych</td><td>236 970,58</td><td>61 999,36</td><td>36 660,11</td><td>262 309,83</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Podatek od nieruchomości od osób prawnych</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>3.</td><td>Użytkowanie wieczyste</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr> </tbody> </table> W stosunku do należności z Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej Aktualizowane są należności wymagalne z tytułu ich wieku zwane zasadą wiekowania: - do jednego roku zalegania z płatnością - bez odpisu aktualizacyjnego, - powyżej jednego roku do dwóch lat zalegania z płatnością - w wysokości 50% należności, - powyżej dwóch lat zalegania z płatnością - w wysokości 100%. Odpisów aktualizujących dokonuje się raz na rok wg stanu na dzień 31 grudnia każdego roku. Na dzień 31.12.2019 r. aktualizacja należności wyniosła 6 395 844,14 zł . W stosunku do należności Zarządu Mieniem Komunalnym Jednostka tworzy odpis aktualizujący należności na dzień bilansowy: 1) w wysokości 20% na należności wątpliwe (zagrożone) – przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności (należność od najemców mieszkań komunalnych wobec których toczy się postępowanie sądowe i egzekucyjne oraz właścicieli lokali, którzy nie spłacili należności do dnia rozliczenia i wobec których toczy się postępowanie egzekucyjne oraz należności od najemców którzy zmarli. 2) w wysokości 100 % na należności od dłużników postawionych w stan likwidacji, w stan upadłości w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości wobec których komornik umorzył postępowanie egzekucyjne. Na dzień 31.12.2019 r aktualizacja należności wynosiła 2 371 974,83 zł Odpisy aktualizujących dokonuje się raz na rok wg stanu na dzień 31 grudnia każdego roku					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	236 970,58	61 999,36	36 660,11	262 309,83	2.	Podatek od nieruchomości od osób prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	3.	Użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00
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	236 970,58	61 999,36	36 660,11	262 309,83																								
2.	Podatek od nieruchomości od osób prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00																								
3.	Użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W roku 2019 wypłacono środki pieniężne na świadczenia pracownicze: - z funduszu świadczeń socjalnych w wysokości 566 395,24 zł, - ze środków budżetowych kwotę 630 276,58 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
	9 214 925,99 zł
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)

2020-06-24
(rok, miesiąc, dzień)

Sylwia Szymańska
(kierownik jednostki)