

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
	01.01.2018 – 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 zbiorcze ze sprawozdań jednostkowych: -Urząd Miejski w Blachowni, -Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej -Zarząd Mieniem Komunalnym, -Szkoła Podstawowa nr 1 w Blachowni, -Przedszkole nr 2, -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 nie posiadają należności i zobowiązań wobec jednostek powiązanych, posiadają natomiast następujące wzajemne rozrachunki uwzględnione w wzajemnych wyłączeniach w Rachunku Zysków i Strat w poz. (A.VI) 142 114,88 zł (B.II) 7 011,88 zł (B.IV) 122 462,00 zł (B.IX) 12 641,00 zł
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	88 824 696,49	9 027 764,54	2 870 719,65	94 981 741,38
	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	50 113 741,06	5 170 944,82	28 564,05	55 256 121,83
	1.3	Maszyny i urządzenia techniczne	3 146 065,40	47 220,00	42 477,01	3 150 808,39
	1.4	Środki transportu	419 186,30	2 252 520,29	2 427 076,59	244 630,00
	1.5	Inne środki trwałe	568 927,73	112 343,43		681 271,16
	2	Wartości niematerialne i prawne	159 369,56	739 007,95		898 377,51
	3	Pozostałe środki trwałe	1 379 556,13	206 653,84	61 035,52	1 525 174,45
		RAZEM	90 363 622,18	9 973 426,33	2 931 755,17	97 405 293,34
	Amortyzacja na dzień 31.12.2018 rok wyniosła : - umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (konto 071) 22 838 387,03 zł - umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (konto 072) 1 807 765,22 zł (konto 075) 152 488,10 zł Razem 24 798 640,35 zł Wartość środków trwałych, pozostałych środków trwałych , wartości materialnych i prawnych netto wynosi 72 606 652,99 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 wieczystie					
	10.287.305,00					
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					
	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					
	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
	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 31.12.2018 r. aktualizacja należności wyniosła 5 119 313,01 . 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 31.12.2018 r aktualizacja należności wynosiła 2 192 630,98 zł Odpisy aktualizujących dokonuje się raz na rok wg stanu na dzień 31 grudnia każdego roku					
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Nie tworzono 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Nie dotyczy					
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					
	Nie dotyczy					
1.14.	łącną 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 538 726,89 zł, - ze środków budżetowych kwotę 732 786,89 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)

Sylwia Szymańska
(kierownik jednostki)