

29. 03. 2019

nrwydział:

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Urząd Gminy w Wilamowicach

1.2. Siedziba jednostki

Wilamowice

1.3. Adres jednostki

ul. Rynek 1
43-330 Wilamowice

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Realizacja zadań publicznych o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżonych ustawami na rzecz innych podmiotów.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

NIE

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Zasady wyceny aktywów i pasywów:

| Lp. | Składnik majątku | Wycena w ciągu roku | Wycena na dzień bilansowy |
|-----|--|---|--|
| 1. | Wartości niematerialne i prawne – nabycie | według ceny nabycia | według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu | według wartości określonej w decyzji | |
| 3. | Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie darowizny | według wartości rynkowej na dzień nabycia | |
| 4. | Środki trwałe – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji | według wartości określonej w decyzji lub w wartości rynkowej | |
| 5. | Środki trwałe – nabycie | według ceny nabycia | |
| 6. | Środki trwałe – wytworzone we własnym zakresie | według kosztu wytworzenia lub wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę | |

| | | | |
|-----|--|--|---|
| 7. | Środki trwałe – ujawnione | według posiadanych dokumentów lub według wartości godziwej | |
| 8. | Środki trwałe – otrzymane nieodpłatnie w formie spadku lub darowizny | według wartości godziwej lub wartości określonej w umowie przekazania | |
| 9. | Środki trwałe w budowie | w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem | w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem |
| 10. | Należności | według wartości nominalnej | według wymaganej kwoty zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny po skorygowaniu o ewentualne odpisy aktualizujące |
| 11. | Zobowiązania | według wartości nominalnej | według wymagalnej kwoty zapłaty |
| 12. | Środki pieniężne w kasie i rachunkach bankowych | według wartości nominalnej | według wartości nominalnej, środki pieniężne wyrażone w walutach obcych według średniego kursu walut NBP na dzień bilansowy |
| 13. | Pozostałe aktywa i pasywa | według wartości nominalnej | według wartości nominalnej |

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje) według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach ustawy (10 tys.) podlegają jednorazowemu umorzeniu a środki trwałe powyżej tej kwoty podlegają rocznej amortyzacji metodą liniową według stawek określonych w ustawie lub przez Burmistrza poczynwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego do używania. Środki trwałe poniżej 1.000 zł podlegają bezpośredniemu odpisaniu w koszty. Nie podlegają amortyzacji grunty i dobra kultury.

- 2.
3. Materiały i towary wycenia się w cenach zakupu. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia.
4. Odpisy aktualizujące należności tworzone są na dzień bilansowy. Odpisy mogą być tworzone indywidualnie lub zbiorczo.
Odpisy w wysokości 100% należności tworzone są z stosunku do:
 - wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i środków z funduszu alimentacyjnego
 - należności, co do których w toku czynności egzekucyjnych stwierdzono bezskuteczność egzekucji
 - zgłoszonych wierzytelności w związku z postanowieniem dłużnika w stan likwidacji lub upadłości oraz należności spornych kwestionowanych przez dłużników
 - należności powyżej 12 m-cy zalegania z płatnością
 - należności, co do których przez dwa kolejne kwartały poprzedzające dzień dokonania odpisu w toku podjętych czynności egzekucyjnych niewyegzekwowana została żadna kwota
 - należności których przewidywane koszty procesowe i egzekucyjne związane z dochodzeniem wierzytelności przewyższałyby dochodzoną należność
 - należności, co do których ustaleniu zostali aktualni spadkobiercy
 Indywidualne odpisy aktualizujące należności dokonywane są na podstawie identyfikacji danego dłużnika i weryfikacji jego zdolności do spłaty należności.
5. Rozliczenia międzyokresowe kosztów mają nieistotną wartość i występują cyklicznie dlatego nie są rozliczane w czasie lecz od razu powiększają koszty.
6. Długoterminowe aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia. Na dzień bilansowy wycenia się w cenie nabycia skorygowanej o ewentualne odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | I. Wartości niematerialne i prawne | 1.1. Grunty | 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 1.4. Środki transportu | 1.5. Inne środki trwałe |
|---|------------------------------------|---------------|--|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| Wartość – stan na początek roku obrotowego | 382 157,08 | 9 675 604,69 | 54 123 376,87 | 917 036,25 | 1 000 974,00 | 2 445 916,07 |
| Zwiększenia wartości początkowej: | 1 796,17 | 1 555 764,86 | 814 384,69 | 45 448,00 | 0,00 | 234 691,67 |
| - aktualizacja | | | | | | |
| - przychody | 1 796,17 | 1 555 764,86 | 814 384,69 | 45 448,00 | | 234 691,67 |
| - przemieszczenie (między grupami) | | | | | | |
| Zmniejszenie wartości początkowej: | 0,00 | 44 524,92 | 675 792,47 | 115 327,07 | 0,00 | 464 916,65 |
| - zbycie | | 10 620,24 | | | | |
| - likwidacja | | 17 050,28 | | 113 550,52 | | 9 204,97 |
| - inne | | 16 854,40 | 675 792,47 | 1 776,55 | | 455 711,68 |
| Wartość – stan na koniec roku obrotowego | 383 953,25 | 11 186 844,63 | 54 261 969,09 | 847 157,18 | 1 000 974,00 | 2 215 691,09 |
| Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | 370 931,12 | 0,00 | 15 140 189,73 | 608 461,69 | 128 022,09 | 2 232 928,04 |
| Zwiększenia w ciągu roku obrotowego: | 12 447,11 | 0,00 | 2 043 935,57 | 85 727,29 | 140 136,36 | 262 312,23 |
| - aktualizacja | | | | | | |
| - amortyzacja za rok obrotowy | 12 447,11 | | 2 043 935,57 | 85 727,29 | 140 136,36 | 262 312,23 |
| - inne | | | | | | |
| Zmniejszenie umorzenia | | | 154 894,16 | 115 327,07 | | 409 835,08 |
| Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego | 383 378,23 | 0,00 | 17 029 231,14 | 578 861,91 | 268 158,45 | 2 085 405,19 |
| Wartość netto składników aktywów: | | | | | | |
| - stan na początek roku | 11 225,96 | 9 675 604,69 | 38 983 187,14 | 308 574,56 | 872 951,91 | 212 988,03 |
| - stan na koniec roku | 575,02 | 11 186 844,63 | 37 232 737,95 | 268 295,27 | 732 815,55 | 130 285,90 |

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

| Lp. | Wyszczególnienie | Aktualna wartość rynkowa | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------|--------------------------|--------------------------------|
| 1. | Grunty | 11 673 084,02 | Wartość z zasobu nieruchomości |
| 2. | Budynki | | |
| 3. | Dobra kultury | | |

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych.

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota odpisów | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------------------------|---------------|----------------------|
| 1. | Długoterminowe aktywa niefinansowe | | |
| 2. | Długoterminowe aktywa finansowe | | |

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

| L.p. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|---------------------------|---------------------------|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1. | | Powierzchnia: Wartość: | | | | 0,00 |
| 2. | | Powierzchnia: Wartość: | | | | 0,00 |
| 3. | | Powierzchnia: Wartość: | | | | 0,00 |

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.

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|------------------|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1. | Grunty | | | | 0,00 |
| 2. | Budynki | | | | 0,00 |

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

| L.p. | Wyszczególnienie | Liczba | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|----------------------------|---------|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1. | Akcji i udziały | 134 053 | 1 382 290,00 | | | 1 382 290,00 |
| 2. | Dłużne papiery wartościowe | | | | | 0,00 |

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

| L.p. | Grupa należności (wg układu bilansu) | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|--|----------------------------------|--|---------------|--------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | zmniejszenia | |
| 1. | A.III. Należności długoterminowe | | | | | 0,00 |
| 2. | B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług | | | | | 0,00 |
| 3. | B.II.2. Należności od budżetów | | | | | 0,00 |
| 4. | B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń | | | | | 0,00 |
| 5. | B.II.4. Pozostałe należności | 3 095 529,95 | 458 438,90 | | 308 737,86 | 3 245 230,99 |

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku | Wykorzystanie w ciągu roku | Rozwiązanie w ciągu roku | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|--|----------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| 1. | Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty | | | | | 0,00 |
| 2. | Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty | | | | | 0,00 |
| 3. | Ogółem rezerwy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

| L.p. | Zobowiązania | Okres wymagalności | | | Razem |
|------|---|-------------------------|------------------------|---------------|--------------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat | |
| 1. | kredyty i pożyczki | 3 554 461,14 | 644 762,94 | 299 368,00 | 4 498 592,08 |
| 2. | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | | 0,00 |
| 3. | inne zobowiązania finansowe (wekslowe) | | | | 0,00 |
| 4. | zobowiązania wobec budżetów | | | | 0,00 |
| 5. | z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | | | 0,00 |
| 6. | z tytułu wynagrodzeń | | | | 0,00 |
| 7. | pozostałe | | | | 0,00 |
| | Razem | 3 554 461,14 | 644 762,94 | 299 368,00 | 4 498 592,08 |

1.10. Kwota 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.

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota zobowiązań | Dodatkowe informacje |
|------|---|------------------|----------------------|
| 1. | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości | | |
| 2. | Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości | | |

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

| L.p. | Rodzaj zabezpieczenia | Kwota zobowiązania | | Kwota zabezpieczenia | | Na aktywach trwałych | | Na aktywach obrotowych | |
|------|---------------------------------------|--------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|------------------------|----------------|
| | | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku |
| 1. | Weksle | | | 8 873 700,77 | 7 240 263,48 | | | | |
| 2. | Hipoteka | | | | | | | | |
| 3. | Zastaw, w tym: zastaw skarbowy | | | | | | | | |
| 4. | Inne (gwarancja bankowa, kara umowna) | | | | | | | 277,09 | 277,09 |
| | Ogółem | 0,00 | 0,00 | 8 873 700,77 | 7 240 263,48 | 0,00 | 0,00 | 277,09 | 277,09 |

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

| L.p. | Tytuł zobowiązania warunkowego | Stan | |
|---------------|---|------------------|----------------|
| | | na początek roku | na koniec roku |
| 1. | Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych | | |
| 2. | Kaucje i wadia | | |
| 3. | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy | | |
| 4. | Nieuznane roszczenia wierzyciela | | |
| 5. | Inne | | |
| Ogółem | | 0,00 | 0,00 |

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.

| L.p. | Wyszczególnienie (tytuły) | Stan na | |
|------|--|--------------------------|------------------------|
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1. | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników | | |
| 2. | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów | | |

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|---------------|----------------------|---------------------|--|
| 1. | Otrzymane gwarancje | 1 925 544,09 | Gwarancje należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek |
| 2. | Otrzymane poręczenia | | |
| Ogółem | | 1 925 544,09 | |

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|--------|----------------------|-----------|----------------------|
| 1. | Odprawy emerytalne | | |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 52 892,00 | |
| 3. | Inne | 11 971,85 | ekwiwalent za urlop |
| Ogółem | | 64 863,85 | |

1.16. Inne informacje

Wartość zbiorów bibliotecznych: 0 zł

2.**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|------------------|-------|----------------------|
| 1. | Materiały | | |
| 2. | Towary | | |

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.

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|---|-----------|--------------------------------|
| 1. | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym | 21 238,65 | odsetki od kredytów i pożyczek |

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

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|--|-------|----------------------|
| 1. | Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie | | |
| 2. | Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie | | |

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

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.

Wilamowice, dn. 29 marca 2019 r.

SKARBNIK
GMINY WILAMOWICE

mgr Anna Gajda

ZASTĘPCA BURMISTRZA

mgr inż. Stanisław Gawlik

