

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Łęknica
1.2	siedzibę jednostki
	Ul. Żurawska 1, 68-208 Łęknica
1.3	adres jednostki
	Ul. Żurawska 1, 68-208 Łęknica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	TAK
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się następująco: a) w celu ustalenia nadwyżki lub niedoboru budżetowego operacje gospodarcze dotyczące dochodów i wydatków są ujmowane w księgach rachunkowych na odrębnych kontach księgowych w zakresie faktycznych (kasowo zrealizowanych) wpływów i wydatków dokonanych na bankowych rachunkach budżetu, b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, c) inwestycje krótkoterminowe – wg ceny nabycia lub wytworzenia,

- d) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – wg cen nabycia lub wytworzenia,
- e) należności – w kwocie wymagalnej zapłaty,
- f) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,

Przyjęto następujące zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych i dokonywanie odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

- a) odpisom amortyzacyjnym podlegają środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujętych na koncie:
 - 011 środki trwałe,
 - 020 wartości niematerialne i prawne
 przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych do celów podatkowych,
- b) odpisów amortyzacyjnych dokonuje się za okres roku,
- c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - odzież i umundurowania,
 - meble i dywany,
 - maszyny do pisania,
 - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % w momencie oddania do używania (aktualnie jest to kwota 10.000,00 zł),
- d) wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonywane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz, dobra kultury podlegają inwentaryzacji wg zasad określonych w odrębnych przepisach.

W zakładzie budżetowym stawka amortyzacji wynosi 0,1 %, ustalona została Zarządzeniem Nr 8.2011 Burmistrza Łęknicy z dnia 28 stycznia 2011 r. w sprawie ustalenia stawek amortyzacji dla środków trwałych będących w posiadaniu Miejskiego Zakładu Komunalnego w Łęknicy.

5.	inne informacje
	Sprawozdanie łączne składa się ze sprawozdań jednostek organizacyjnych gminy, w tym: <ol style="list-style-type: none"> 1. Urząd Miejski w Łęknicy

2. Zespół Szkół Publicznych w Łęknicy
3. Ośrodek Pomocy Społecznej w Łęknicy
4. Miejski Zakład Komunalny w Łęknicy

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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość na początek roku obrotowego	83.378,74		83.378,74
Zwiększenia, w tym:	1.552,50		1.552,50
1) nabycie	1.552,50		1.552,50
2) przeniesienie			
Zmniejszenia, w tym:	0,00		0,00
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) przeniesienie			
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	84.931,24		84.931,24
Umorzenie na początek roku obrotowego	83.378,74		83.378,74
Zwiększenia, w tym:	1.552,50		1.552,50

1) amortyzacja	1.552,50		1.552,50
2) przeniesienie			
Zmniejszenia, w tym:	0,00		0,00
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	84.931,24		84.931,24
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00		0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00		0,00

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki i budowle	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Kotły i maszyny energetyczne	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia	Inne środki trwałe	W tym dobra kultury	Razem
Wartość na	3.344.413,60	15.305.184,03	28.413.172,06	791.127,20	710.623,83		641.087,36	533.723,22	168.890,86	223.210,99		50.131.433,15

początek roku obrotowego											
Zwiększenia, w tym:	0,00	151.034,57	795.659,13	0,00	294.524,77	40.657,51	1.265.670,00	286.503,90	0,00	2.834.049,88	
1) nabycie											
2) przeniesienie											
Zmniejszenia, w tym:	1.756,00	0,00	0,00	0,00	18.865,02	4.079,99	0,00	244.032,00	96.020,16	364.753,17	
1) sprzedaż											
2) likwidacja											
3) przeniesienie											
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	3.342.657,60	15.456.218,60	29.208.831,19	791.127,20	986.283,58	677.664,88	1.799.393,22	211.362,76	127.190,83	52.600.729,86	
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	4.860.669,57	12.166.974,19	24.573,14	316.177,52	107.530,12	468.846,40	163.602,82	81.533,41	18.189.907,17	
Zwiększenia, w tym:	0,00	263.561,81	372.953,60	1.582,23	10.642,45	11.753,58	29.914,13	1.900,87	10.043,34	702.352,01	
1) amortyzacja		263.561,81	372.953,60	1.582,23	10.642,45	11.753,58	29.914,13	1.900,87	10.043,34	702.352,01	
2) przeniesienie											
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.079,99	0,00	0,00	0,00	4.079,99	
1) sprzedaż											
2) likwidacja						440,00				440,00	
3) przeniesienie						3.639,99				3639,99	
Umorzenie na koniec roku	0,00	5.124.231,38	12.539.927,79	26.155,37	326.819,97	115.203,71	498.760,53	165.503,69	91.576,75	18.888.179,19	

obrotowego												
Wartość netto na początek roku	3.344.413,60	10.444.514,46	16.360.874,32	766.554,06	279.769,86		533.557,24	64.876,82	5.288,04	141.677,58		31.941.525,98
wartość netto na koniec roku obrotowego	3.342.657,60	10.331.987,22	16.810.419,61	764.971,83	517.947,40		562.461,17	1.300.632,69	45.859,07	35.614,08		33.712.550,67

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi dysponuje
– **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**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Aktywa trwale niefinansowe				
Długoterminowe aktywa finansowe				
Razem				

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunt	Wyszczególnienie		Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
	Powierzchnia	Wartość		Zwiększenia	Zmniejszenia	
	21,1728 ha					
Razem	21,1728 ha					

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**

Treść	Wartość			
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty, w tym:				
z tytułu umów dzierżawy				
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Środki transportu, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Inne środki trwałe, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Razem				

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

Treść	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	wartość
Akcje								
Udziały	4690	234.500,00						234.500,00
Dłużne pap. wartościowe								
Inne								
Razem	4690	234.500,00						234.500,00

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartości 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)

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartości należności	
	Długoterminowych	Krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego		409.212,47
Zwiększenia		65.036,95
Wykorzystanie		
Rozwiązanie		
Stan na koniec roku obrotowego		474.249,42

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – **Nie dotyczy**

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2017 r.	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2018 r.
Razem					

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Kredyty i pożyczki				
Emisji obligacji		2.462.000,00		2.462.000
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		10.781,26		10.781,26
Razem		2.472.781,26		2.472.781,26

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 zabezpieczeń – **Nie dotyczy**

Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Forma zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
Hipoteczne			
Zastawy			
Inne			
Razem			

1.12. kwota 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**

Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone na majątku		z tego:			
	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
					stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
Razem								

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**

Tytuł rozliczeń	Wartość			Stan na ostatni dzień roku obrotowego
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Koszty dotyczące przyszłych okresów				
Razem				

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – **Nie dotyczy**

Wyszczególnienie	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
Razem		

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	6.308.010,56
Nagrody jubileuszowe	114.704,04
Odprawy emerytalne i rentowe	76.694,46
Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	211.015,77
Inne świadczenia pracownicze*	28.010,24
Razem	6.738.435,07

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

1.16. inne informacje

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – **Nie dotyczy**

Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Razem				

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 środków trwałych w budowie	Stan na początek roku		Stan na koniec roku	
	ogółem	w tym: wartość odsetek i różnic kursowych	ogółem	w tym: wartość odsetek i różnic kursowych
Razem				

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – **Nie dotyczy**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zyski występujące incydentalnie, w tym:		
Straty występujące incydentalnie, w tym:		
Razem		

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Razem		

2.5. inne informacje

1) Należności krótkoterminowe – poz. B II.2 bilansu

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia (wyłacone świadczenia, przypis odsetek)	Zmniejszenia (wpłaty dłużników alimentacyjnych)	
Należności z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	1 041 554,76	95 217,74	17 255,43	1 119 517,07

Należne odsetki od wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	367 519,50	75 785,53	12 881,30	430 423,73
Razem	1 409 074,26	171 003,27	30 136,73	1 549 940,80

2) Zobowiązania krótkoterminowe wobec budżetów – poz. C II.2 bilansu

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia (wypłacone świadczenia, przypis odsetek)	Zmniejszenia (wpłaty dłużników alimentacyjnych)	
Zobowiązania wobec LUW z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego (60%)	559 840,33	57 130,64	17 255,43	599 715,54
Razem	559 840,33	57 130,64	17 255,43	599 715,54

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)