

**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>								
1.									
1.1	<b>nazwę jednostki</b> Gmina Leszno								
1.2	<b>siedzibę jednostki</b> Leszno								
1.3	<b>adres jednostki</b> 05-084 Leszno, Al.Wojska Polskiego 21								
1.4	<b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b> Podstawowym celem działalności jednostki jest zaspokojenie potrzeb zbiorowych mieszkańców gminy zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym.								
2.	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b> Roczne sprawozdanie finansowe za 2018 rok.								
3.	<b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</b> Sprawozdanie łączne								
4.	<b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b> Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w Ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów Rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę oza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od 10 000,00 zł umarza się i amortyzuje wg stawki 20 %. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej do 10 000,00 zł włącznie oraz licencje i programy komputerowe traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Zakupu wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000,00 zł dokonuje się ze środków na wydatki inwestycyjne. Podstawowe środki trwałe umarza się /z wyjątkiem gruntów/ stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Pozostałe środki trwałe ujmują się w ewidencji ilościowo – wartościowej. Do środków trwałych w budowie zalicza się koszty poniesione w okresie budowy, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów, w tym również: niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług. Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty oraz pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Dokonanie odpisu aktualizującego należności nie zwalnia z obowiązku prowadzenia postępowania mającego na celu wyegzekwowanie należności. Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.								
5.	<b>inne informacje</b>  W 2018 roku wyłączenia wzajemnych należności i zobowiązań między jednostkami wynoszą 40,00 zł.								
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>								
I.									
1.1	<b>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</b>  Informacje nt. wartości początkowej i umorzenia składników aktywów trwałych na początek i koniec roku obrotowego oraz zmian w ciągu roku obrotowego przedstawione zostały w tabelach poniżej:								
<b>Majątek trwały – wartość brutto</b>									
Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto -BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
			Nabycie	Aktualizacja		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	239 203,27	0,00	0,00	0,00	0,00	1 189,50	0,00	238 013,77
2.	Środki trwałe	104 329 841,63	1 306 845,68	0,00	6 843 669,10	387 462,00	45 234,18	564 522,57	111 483 137,66
2.1	Grunty	25 922 378,71	426 766,70	0,00	0,00	387 462,00	0,00	47 958,52	25 913 724,89
2.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.	799 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	799 200,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	76 918 996,80	392 355,31	0,00	6 843 669,10	0,00	1 431,00	336 564,05	83 817 026,16
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 126 534,46	192 837,37	0,00	132 398,79	0,00	38 803,18	0,00	1 148 169,86
2.4	Środki transportu	217 616,39	261 057,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	298 673,39
2.5	Inne środki trwałe	144 315,27	33 829,30	0,00	132 398,79	0,00	5 000,00	0,00	305 543,36

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)							Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
1.	Wartość niematerialne i prawne	136 499,26	47 677,85	0,00	0,00	1 189,50	182 987,61	0,00	102 704,01	55 026,16
2.	Środki trwałe	26 753 114,05	3 106 131,11	0,00	78 651,68	123 885,86	29 814 010,98	0,00	77 576 727,58	81 669 126,68
2.1	grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 922 378,71	25 913 724,89
2.1.1	grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytek wiecz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	799 200,00	799 200,00
2.2	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 843 056,66	2 948 939,03	0,00	0,00	1 431,00	28 790 564,69	0,00	51 075 940,14	55 026 461,47
2.3	urządzenia techniczne i maszyn	701 962,98	96 956,64	0,00	0,00	117 454,86	681 464,76	0,00	424 571,48	466 705,10
2.4	środki transportu	159 757,19	31 444,95	0,00	0,00	0,00	191 202,14	0,00	57 859,20	107 471,25
2.5	inne środki trwałe	48 337,22	28 790,49	0,00	78 651,68	5 000,00	150 779,39	0,00	95 978,05	154 763,97

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto				
	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
Pozostałe środki trwałe	3 265 920,34	925 884,99	755 614,63	3 436 190,70
Wartość niematerialne i prawne	119 675,04	2 912,20	295,20	122 292,04

Pozostałe środki trwałe - umorzenie				
	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
Pozostałe środki trwałe	3 265 920,34	925 884,99	755 614,63	3 436 190,70
Wartość niematerialne i prawne	119 675,04	2 912,20	295,20	122 292,04

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

brak wartości rynkowej

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

nie dokonano odpisów aktualizujących

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Gmina jest użytkownikiem wieczystym gruntów Skarbu Państwa o powierzchni 1,98 ha o wartości ewidencyjnej 175 501,20 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

Zgodnie z Porozumieniem D/2015 w sprawie przekazania do użytkowania sprzętu w ramach realizacji projektu informatycznego "pl.ID" zawartego ze Skarbem Państwa-Ministrem Spraw Wewnętrznych z siedzibą w Warszawie doposażono gminę w sprzęt informatyczny o wartościach brutto: zestaw komputerowy oprogramowaniem - 3 364,05; drukarka - 364,55; skaner - 255,84

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

Gmina posiada 1 113 udziałów w kapitale zakładowym Spółki pod firmą Towarzystwo Budownictwa Społecznego "Ostoja" z Spółka o.o. z siedzibą w Lesznie o wartości 556 500,00 zł, tj. 23,18% udziałów. Udziały zostały pokryte aportem w postaci nieruchomości gruntowych przeznaczonych pod budownictwo mieszkaniowe wielorodzinne.

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)

Wysokość dokonanych w ciągu roku obrotowego odpisów aktualizujących należności krótkoterminowych przedstawia tabela poniżej:

+	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostki budżetowej	1 284 789,11	1 384 648,90	1 165,29	1 283 623,82	1 384 648,90
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	1 284 789,11	1 384 648,90	1 165,29	1 283 623,82	1 384 648,90
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	22 251,56	21 124,68	1 165,29	21 086,27	21 124,68
I.2.2.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	1 262 537,55	1 363 524,22	0,00	1 262 537,55	1 363 524,22

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

nie dotyczy

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

9 083 934,49

b) powyżej 3 do 5 lat

	<b>4 822 442,00</b>																																
c)	powyżej 5 lat																																
	<b>700 000,00</b>																																
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																
	Wysokość zadłużenia na dzień 31.12.2018 r. wynosi - kredyty 12 723 463,49 zł, pożyczki 1 882 913,00 zł. Zabezpieczeniem spłaty kredytów i pożyczek są weksle własne in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi. Ustanowiono hipotekę do wysokości 2 102 000,00 zł na rzecz Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie zabezpieczającą terminową spłatę kredytu udzielonego Towarzystwu Budownictwa Społecznego "Ostoja" Sp. z o.o. z siedzibą w Lesznie ze środków Krajowego Funduszu Mieszkaniowego.																																
1.12.	łącznie 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 międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych 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																																
	Gwarancje z tytułu należytego wykonania robót w wysokości 1 264 291,02 zł																																
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																
	Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze przedstawia tabela poniżej																																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>a) odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>265 428,42</td> </tr> <tr> <td>b) nagrody jubileuszowe</td> <td>154 650,13</td> </tr> <tr> <td>c) świadczenia urlopowe</td> <td>164 765,71</td> </tr> <tr> <td>d) inne</td> <td>344 533,86</td> </tr> <tr> <td>SUMA</td> <td>929 378,12</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych	a) odprawy emerytalne i rentowe	265 428,42	b) nagrody jubileuszowe	154 650,13	c) świadczenia urlopowe	164 765,71	d) inne	344 533,86	SUMA	929 378,12																				
Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych																																
a) odprawy emerytalne i rentowe	265 428,42																																
b) nagrody jubileuszowe	154 650,13																																
c) świadczenia urlopowe	164 765,71																																
d) inne	344 533,86																																
SUMA	929 378,12																																
1.16.	inne informacje																																
	nie dotyczy																																
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																																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Specyfikacja</th> <th rowspan="2">Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego</th> <th colspan="2">w tym:</th> </tr> <tr> <th>koszt odsetek</th> <th>koszt różnic kursowych</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym</td> <td>3 241 547,26</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym</td> <td>2 817 146,22</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone</td> <td>2 592 284,28</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2">SUMA</td> <td>8 650 977,76</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:		koszt odsetek	koszt różnic kursowych	1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	3 241 547,26			2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym				3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	2 817 146,22			4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	2 592 284,28			SUMA		8 650 977,76		
Lp.	Specyfikacja				Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:																											
		koszt odsetek	koszt różnic kursowych																														
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	3 241 547,26																															
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym																																
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	2 817 146,22																															
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	2 592 284,28																															
SUMA		8 650 977,76																															
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																																
	nie dotyczy																																
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																																