

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:								
1.									
1.1	nazwę jednostki Urząd Gminy								
1.2	siedzibę jednostki Leszno								
1.3	adres jednostki 05-084 Leszno, Al.Wojska Polskiego 21								
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Podstawowym celem działalności jednostki jest zaspokojenie potrzeb zbiorowych mieszkańców gminy zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym.								
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Roczne sprawozdanie finansowe za 2018 rok.								
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Nie dotyczy sprawozdania jednostkowego.								
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 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.	inne informacje W celu sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego Urząd Gminy stosuje wyłączenia wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze.								
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 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:								
Majątek trwały – wartość brutto									
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	218 331,54	-	-	-	-	-	-	218 331,54
2.	Środki trwałe	93 188 547,08	831 660,63	-	6 843 669,10	387 462,00	-	564 522,57	99 911 892,24
2.1	Grunty	24 979 578,71	426 766,70	-	-	387 462,00	-	47 958,52	24 970 924,89
2.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.	799 200,00	-	-	-	-	-	-	799 200,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67 032 403,81	-	-	6 843 669,10	-	-	336 564,05	73 539 508,86
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	898 948,17	124 174,15	-	132 398,79	-	-	-	890 723,53
2.4.	Środki transportu	217 616,39	261 057,00	-	-	-	-	180 000,00	298 673,39
2.5.	Inne środki trwałe	60 000,00	19 662,78	-	132 398,79	-	-	-	212 061,57

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	115 627,53	47 677,85	0,00	0,00	0,00	163 305,38	0,00	102 704,01	55 026,16
2.	Środki trwałe	22 651 757,99	2 840 814,52	0,00	78 651,68	78 651,68	25 492 572,51	0,00	0,00	74 419 319,73
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 979 578,71	24 970 924,89
2.1.1	grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyty wieczne umorzenie	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	21 970 672,76	2 704 299,90	0,00	0,00	0,00	24 674 972,66	0,00	45 061 731,05	48 864 536,20
2.3	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	521 328,04	87 978,35	0,00	0,00	78 651,68	530 654,68	0,00	377 620,13	360 068,82
2.4	umorzenie 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	umorzenie inne środki trwałe	-	17 091,32	0,00	78 651,68	0,00	95 743,00	0,00	60 000,00	116 318,57

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto				
	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
Pozostałe środki trwałe	1 103 070,39	148 794,77	126 125,64	1 125 739,52
Wartość niematerialne i prawne	83 325,45	0,00	0,00	83 325,45

Pozostałe środki trwałe - umorzenie				
	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
Pozostałe środki trwałe	1 103 070,39	148 794,77	126 125,64	1 125 739,52
Wartość niematerialne i prawne	83 325,45	0,00	0,00	83 325,45

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 wieczysto																																										
	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:																																										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Rodzaj należności objętej odpisem</th> <th>Stan na początek roku</th> <th>Zwiększenia w roku obrotowym</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie</th> <th>Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>I.</td> <td>Należności krótkoterminowe, z tego:</td> <td>424 553,34</td> <td>492 246,82</td> <td>1 165,29</td> <td>423 388,05</td> <td>492 246,82</td> </tr> <tr> <td>I.1</td> <td>należności z tytułu dostaw i usług</td> <td>22 251,56</td> <td>18 497,79</td> <td>1 165,29</td> <td>21 086,27</td> <td>18 497,79</td> </tr> <tr> <td>I.2</td> <td>należności od budżetów</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>I.3</td> <td>należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>I.4</td> <td>pozostałe należności, w tym z tytułu podatków</td> <td>402 301,78</td> <td>473 749,03</td> <td></td> <td>402 301,78</td> <td>473 749,03</td> </tr> </tbody> </table>		Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku	I.	Należności krótkoterminowe, z tego:	424 553,34	492 246,82	1 165,29	423 388,05	492 246,82	I.1	należności z tytułu dostaw i usług	22 251,56	18 497,79	1 165,29	21 086,27	18 497,79	I.2	należności od budżetów						I.3	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń						I.4	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	402 301,78	473 749,03		402 301,78	473 749,03
	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku																																					
I.	Należności krótkoterminowe, z tego:	424 553,34	492 246,82	1 165,29	423 388,05	492 246,82																																					
I.1	należności z tytułu dostaw i usług	22 251,56	18 497,79	1 165,29	21 086,27	18 497,79																																					
I.2	należności od budżetów																																										
I.3	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń																																										
I.4	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	402 301,78	473 749,03		402 301,78	473 749,03																																					
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																																										
	4 822 442,00																																										

c)	powyżej 5 lat																																
	700 000,00																																
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																																
	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.	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																																
	Gwarancje z tytułu wykonania robót w wysokości 1 264 291,02 zł																																
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																
	Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownice 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>81 727,62</td> </tr> <tr> <td>b) nagrody jubileuszowe</td> <td>41 109,25</td> </tr> <tr> <td>c) świadczenia urlopowe</td> <td>83 931,60</td> </tr> <tr> <td>d) inne</td> <td>37 840,00</td> </tr> <tr> <td>SUMA</td> <td>244 608,47</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych	a) odprawy emerytalne i rentowe	81 727,62	b) nagrody jubileuszowe	41 109,25	c) świadczenia urlopowe	83 931,60	d) inne	37 840,00	SUMA	244 608,47																				
Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych																																
a) odprawy emerytalne i rentowe	81 727,62																																
b) nagrody jubileuszowe	41 109,25																																
c) świadczenia urlopowe	83 931,60																																
d) inne	37 840,00																																
SUMA	244 608,47																																
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>2 704 355,22</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></td> <td>SUMA</td> <td>8 538 186,76</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	2 704 355,22			4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	2 592 284,28				SUMA	8 538 186,76		
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	2 704 355,22																															
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	2 592 284,28																															
	SUMA	8 538 186,76																															
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																																