

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Gmina Zgorzelec NIP 615-18-08-654 REGON 230821368</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>59-900 Zgorzelec, ul. Kościuszki 70</i>
1.3	adres jednostki
	<i>59-900 Zgorzelec, ul. Kościuszki 70</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Realizacja zadań własnych i zleconych określonych w ustawach samorządowych.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Sprawozdanie łączne</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2018 poz. 395) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. 2017, poz. 1911 z późn.zm.).</i> <i>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10 000,00 złotych umarza się metodą liniową zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, według stawek ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu.</i> <i>Odpisów umorzeniowych od wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się w okresach 24 miesięcznych wg stawki amortyzacyjnej – 50%.</i> <i>Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł ewidencjonuje się na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe”. Umarzane są one w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.</i> <i>Pomoce dydaktyczne bez względu na ich wartość oraz okres użytkowania podlegają ewidencji na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe” i umarzane są jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania.</i> <i>Pozostałe przedmioty nietrwałe podlegają ewidencji ilościowej.</i> <i>Materiałów biurowych, środków czystości i innych drobnych materiałów nie ewidencjonuje się. Przeznaczenie ich określa się bezpośrednio na przedstawionej fakturze. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu.</i> <i>Środki trwałe w budowie wyceniono w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</i> <i>Należności wykazuje się w cenie nominalnej, pomniejszone o odpisy aktualizujące i powiększone o należne jednostce odsetki.</i> <i>Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</i> <i>Odpisów aktualizujących należności dokonuje się nie później niż na koniec roku.</i> <i>Jednostki nie tworzą rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonują biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów nieistotnych co do wielkości wyniku oraz kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w kwocie nie przekraczającej 0,5% sumy bilansowej roku obrotowego.</i> <i>N potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.</i> <i>Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury</i>

5.	inne informacje
	<i>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.</i>
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
	<i>Tabela 1 i tabela 2</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Nie dotyczy</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Tabela 3</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Tabela 4</i>
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
	<i>Tabela 5</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Tabela 6</i>
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)
	<i>Tabela 7</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Tabela 8</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	<i>Tabela 9</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Tabela 10</i>

1.12	łączną 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
	<i>Tabela 11</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Tabela 13</i>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	314 264,29
1.16	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Tabela 14</i>
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
	<i>Tabela 15</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Nie dotyczy</i>

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne UG	421 903,89	339 529,36	0,00	0,00	339 529,36	0,00	2 393,73	0,00	2 393,73	759 039,52
1.1.	Grunty	4 350 628,11	97 852,56	2 903,00	0,00	100 755,56	10 571,75	0,00	19 522,51	30 094,26	4 421 289,41
1.1.1	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	82 687 216,67	318 132,97	12 847 506,68	0,00	13 165 639,65	596 548,47	7 289 976,62	0,00	7 886 525,09	87 966 331,23
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 378 572,51	60 071,69	528 862,04	0,00	588 933,73	0,00	122 855,87	60 573,03	183 428,90	2 784 077,34
1.4.	Środki transportu	722 664,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	722 664,44
1.5.	Inne środki trwałe	2 847 280,18	548 852,64	477 743,03	0,00	1 026 595,67	0,00	46 795,78	87 264,09	134 059,87	3 739 815,98
1.	Razem środki trwałe	92 986 361,91	1 024 909,86	13 857 014,75	0,00	14 881 924,61	607 120,22	7 459 628,27	167 359,63	8 234 108,12	99 634 178,40
2.	Pozostałe środki trwałe	1 716 224,91	519 812,86	19 065,00	0,00	538 877,86	0,00	27 650,48	6 731,99	34 382,47	2 220 720,30
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 391 231,61	0,00	0,00	0,00	14 568 212,21	0,00	0,00	0,00	10 910 039,70	5 049 404,12
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3+4)	96 093 818,43	1 544 722,72	13 876 079,75	0,00	29 989 014,68	607 120,22	7 487 278,75	174 091,62	19 178 530,29	106 904 302,82

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenie umorzenia				Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec okresu	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	ogółem zwiększenia			stan na początek okresu	stan na koniec okresu
1	Wartości niematerialne i prawne	391 454,72	0,00	144 175,02	0,00	144 175,02	2 393,73	533 236,01	30 449,17	225 803,51
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 350 628,11	4 421 289,41
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 081 354,17	0,00	2 633 196,06	1 217,55	2 634 413,61	4 083 251,18	26 632 516,60	54 605 862,50	61 333 814,63
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 723 833,42	0,00	251 435,83	87 264,09	338 699,92	113 361,23	1 949 172,11	654 739,09	834 905,23
2.4.	Środki transportu	681 737,44	0,00	6 657,36	0,00	6 657,36	0,00	688 394,80	40 927,00	34 269,64
2.5.	Inne środki trwałe	2 508 157,52	0,00	541 112,07	35 879,08	576 991,15	134 059,87	2 951 088,80	339 122,66	788 727,09
2.	Razem środki trwałe	32 995 082,55	0,00	3 432 401,32	0,00	3 432 401,32	4 243 408,19	32 184 075,68	59 991 279,36	67 413 006,00
3.	Pozostałe środki trwałe	1 716 224,91	0,00	538 826,81	0,00	538 826,81	34 823,42	2 220 228,30	0,00	0,00
	RAZEM	35 102 762,18	0,00	4 115 403,15	0,00	4 115 403,15	4 280 625,34	34 937 539,99	60 021 728,53	67 638 809,51

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 4. Grunty otrzymane w użytkowanie wieczyste - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie	Powierzchnia	Wartość księgowa na koniec okresu

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	94 099,56	0,00	0,00	94 099,56
4.	Środki transportu	262 900,87	0,00	0,00	262 900,87
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Razem	357 000,43	0,00	0,00	357 000,43

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów i dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość wg. ceny nabycia
1.	Akcje		
1.1.			
1.2.			
2.	Udziały	16 480	16 500 000,00
2.1.	Międzygminna Spółka Wodno-Kanalizacyjna SUPLAZ w Sulikowie	1 207	1 207 000,00
2.2	Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji "NYSA" Spółka z o.o w Zgorzelecu	15 268	15 268 000,00
2.3	Fundusz Poręczeń Kredytowych Spółka z o.o. w Jeleniej Górze	5	25 000,00
2.4			
3.	Dłużne papiery wartościowe		
3.1.			
3.2.			
4.	Inne papiery wartościowe		
4.1.			
4.2.			
	Razem	16 840	16 500 000,00

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizujących należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Podatki - osoby fizyczne	138 791,13	31 840,86	10 138,36	3 090,28	13 228,64	157 403,35
2.	Podatki - osoby prawne	218 839,70	993,00	1 594,40		1 594,40	218 238,30
3.	Gospodarka odpadami	40 617,58	27 795,91		152,44	152,44	68 261,05
4.	Gospodarka nieruchomościami	76 221,06	36 672,61	15 285,03	5 670,41	20 955,44	91 938,23
5.	Inne opłaty	7 839,42	34 573,85		341,90	341,90	42 071,37
6.	Odsetki niewpłacone	479 323,20	143 914,89			16 106,79	607 131,30
7.	Zaliczki aliment BG	286 982,31		12 151,53		12 151,53	274 830,78
8.	Zaliczki aliment BP	286 982,32		12 151,55		12 151,55	274 830,77
9.	Fundusz alimentacyjny	3 643 653,55	343 690,43				3 987 343,98
10.	Odsetki od funduszu aliment.	1 074 423,86	155 688,32				1 230 112,18
11.	Specjalistyczne usługi opiekuńcze	824,36		743,86		743,86	80,50
	Razem	6 254 498,49	275 791,12			64 531,14	1 185 043,60

Tabela 8. Informacje o stanie rezerw - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według	Stan na początek	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.							
2.							
	Razem						

Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji)	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	Kompleksowa modernizacja oświetlenia drogowego	1 044 694,56	1 044 694,56	1 175 280,98	3 264 670,10
2.	Budowa lodowiska w Łagowie	692 160,96	0,00	0,00	692 160,96
	Razem				3 956 831,06

Tabela 10. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	Hipoteka na dz. Nr 189/4 w Kunowie o powierzchni 2,8639 ha jako zabezpieczenie spłaty kredytu zaciągniętego przez Międzygminną Spółkę Wodno Kanalizacyjną SUPLAZ w Sulikowie	500 000,00	Hipoteka na okres 5 lat od 31.08.2015 do 29.09.2020r Wpis do księgi wieczystej prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Zgorzelecu	700 000,00
	Razem	500 000,00		700 000,00

Tabela 11. Zabezpieczenia warunkowe na dzień bilansowy - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.				
2.				
	Razem			

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
1.	Gwarancje bankowe	252 720,00
2.	Gwarancje ubezpieczeniowe	513 938,49
	Razem	766 658,49

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisu na	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.							
2.							
	Razem						

Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie - NIE DOTYCZY

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia	w tym	
			odsetki	różnice kursowe
1.				
2.				
	Razem			