

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Lasowice Wielkie
1.2	siedzibę jednostki
	Lasowice Wielkie
1.3	adres jednostki
	46-282 Lasowice Wielkie 99A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, 8899Z Pozostała pomoc społeczna, 8560Z Działalność wspomagająca edukację
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowane zawiera dane łączne Urzędu Gminy i trzech jednostek budżetowych: Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lasowicach Wielkich, ZGSP w Chocianowicach oraz ZGSP w Lasowicach Wielkich.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>W jednostce przyjęto następujące ustalenia w zakresie ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) środki trwale o wartości początkowej nie przekraczającej 100 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, 2) składniki majątku o wartości początkowej równej i wyższej niż 100 zł oraz niższej niż 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów oraz dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. Również jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy, 3) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej i wyższej niż 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Odpisów tych dokonuje się według metody liniowej. Wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wykazywana jest w sprawozdaniu finansowym w wartości netto, tj. wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. 4) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu, <p>Wartość należności wykazuje się w sprawozdaniu finansowym według wartości nominalnej po uwzględnieniu odpisów aktualizujących należności.</p> <p>Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

J.											
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											
Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	162 222,02	0,00	14 592,88	0,00	14 592,88	0,00	2 637,60	0,00	2 637,60	174 177,30
2.	ŚRODKI TRWAŁE	113 997 498,18	0,00	4 747 793,06	485 875,65	5 233 668,71	0,00	399 356,35	83 191,55	482 547,90	118 748 618,99
1)	Grunty	40 202 251,16	0,00	426 502,77	334 958,58	761 461,35	0,00	36 774,77	80 606,55	117 381,32	40 846 331,19
2)	Budynki i lokale	19 489 118,40	0,00	411 408,06	32 466,00	443 874,06	0,00	181 167,30	0,00	181 167,30	19 751 825,16
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49 356 372,91	0,00	2 717 487,36	118 451,07	2 835 938,43	0,00	109 016,57	2 523,00	111 539,57	52 080 771,77
4)	Kotły i maszyny energetyczne	225 445,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225 445,24
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	640 644,82	0,00	468 236,46	0,00	468 236,46	0,00	1 328,00	62,00	1 390,00	1 107 491,28
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	8 150,00	0,00	17 835,00	0,00	17 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 985,00
7)	Urządzenia techniczne	221 323,99	0,00	222 272,30	0,00	222 272,30	0,00	0,00	0,00	0,00	443 596,29
8)	Środki transportu	262 718,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	262 718,60
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	3 591 473,06	0,00	484 051,11	0,00	484 051,11	0,00	71 069,71	0,00	71 069,71	4 004 454,46
RAZEM:		114 159 720,20	0,00	4 762 385,94	485 875,65	5 248 261,59	0,00	401 993,95	83 191,55	485 185,50	118 922 796,29

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
			13	14	15				16	17
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	162 222,02	0,00	14 592,88	0,00	14 592,88	2 637,60	174 177,30	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	30 165 530,32	0,00	3 198 452,83	0,00	3 198 452,83	175 857,30	33 188 125,85	83 831 967,86	85 560 493,14
1)	Grunty	0,00	0,00	747,12	0,00	747,12	0,00	747,12	40 202 251,16	40 845 584,07
2)	Budynki i lokale	8 460 859,85	0,00	457 211,09	0,00	457 211,09	56 058,01	8 862 012,93	11 028 258,55	10 889 812,23
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 979 668,46	0,00	2 137 486,67	0,00	2 137 486,67	47 393,83	19 069 761,30	32 376 704,45	33 011 010,47
4)	Kotły i maszyny energetyczne	139 110,15	0,00	10 957,94	0,00	10 957,94	0,00	150 068,09	86 335,09	75 377,15
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	616 788,74	0,00	70 122,90	0,00	70 122,90	1 335,75	685 575,89	23 856,08	421 915,39
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	6 372,49	0,00	2 805,64	0,00	2 805,64	0,00	9 178,13	1 777,51	16 806,87
7)	Urządzenia techniczne	150 286,18	0,00	25 391,28	0,00	25 391,28	0,00	175 677,46	71 037,81	267 918,83
8)	Środki transportu	255 433,74	0,00	1 800,70	0,00	1 800,70	0,00	257 234,44	7 284,86	5 484,16
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	3 557 010,71	0,00	491 929,49	0,00	491 929,49	71 069,71	3 977 870,49	34 462,35	26 583,97
RAZEM:		30 327 752,34	0,00	3 213 045,71	0,00	3 213 045,71	178 494,90	33 362 303,15	83 831 967,86	85 560 493,14
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami									
	Nie dysponuje									
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych									
	Nie dotyczy									
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto									
	20.351,50 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									
	11.862,86 zł									
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych									
	Nie dotyczy									
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)									

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
			4	5	6	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu zaliczki i funduszu alimentacyjnego	786 335,32	119 841,75	-	99,73	906 077,34
2.	Należności z tytułu podatków lokalnych	220 536,75	12 786,00	-	-	233 322,75
Razem		1 006 872,07	132 627,75	-	99,73	1 139 400,09
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
	2.894.702,17 zł					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	1.220.000 zł					
c)	powyżej 5 lat					
	-					
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					
	Nie dotyczy					
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 międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie					
	Brak czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych					
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
	288.963,34 zł					
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					

	Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze wynoszą ogółem 215.593,63 zł, w tym: - nagrody jubileuszowe – 148.812,66 zł - odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne – 56.094,87 zł - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop – 10.686,10 zł
1.16.	inne informacje
	-
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
	5.607.628,70 zł
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
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

Izabela Dokupil
.....
(główny księgowy)

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Daniel Gagat
.....
(kierownik jednostki)

Daniel Józef Gagat

Elektronicznie podpisany przez Daniel Józef Gagat
Data: 2019.04.30 10:37:54 +02'00'

Izabela Agnieszka Dokupil

Elektronicznie podpisany przez Izabela Agnieszka Dokupil
Data: 2019.04.30 10:39:03 +02'00'