

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. nazwa jednostki – Urząd Gminy Polkowice

1.2. siedziba jednostki Polkowice

1.3. adres jednostki - 59-100 Polkowice Rynek 1

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki

PKD 8411Z - kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej (gminne zadania publiczne, zadania z zakresu administracji rządowej wynikające z ustaw oraz porozumień zawartych z innymi jednostkami administracji publicznej).

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane za okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 roku.

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”.

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000 zł umarza się jednorazowo.

Środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację wartości niematerialnych i prawnych stosując stawkę 50% licencji, programy komputerowe autorskie prawa majątkowe, 20 % pozostałe wartości niematerialne i prawne.

Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodą FIFO (pierwsze przyszło pierwsze wyszło).

Nieruchomości – amortyzuje się i wycenia według zasad stosowanych do środków trwałych.

Udziały i akcje w innych jednostkach i inne aktywa finansowe – wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub według wartości godziwej.

Należności – wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Inwestycje krótkoterminowe – wycenia się według wyceny realnej.

Odpis aktualizujący należności tworzy się na należności wątpliwe, które są zagrożone dużym prawdopodobieństwem nieściągalności.

Aktywa pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

5. inne informacje

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 stań końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela nr 1.1 (część I) 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 na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczanie wewnętrzne*		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	891 247,35	2 463 406,29			2 463 406,29				0,00	3 354 653,64
2. Razem środki trwałe	482 261 765,22	34 547 378,93	0,00	5 141 130,20	39 688 509,13	735 617,04	2 026 366,07	4 277 719,48	7 039 702,59	514 910 571,76
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	91 137 080,14	1 133 729,96			1 133 729,96	22 111,73			22 111,73	92 248 698,37
2.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	23 502 190,00			375 589,00	375 589,00			712 712,00	712 712,00	23 165 067,00
2.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	354 055 173,49	28 971 281,44		4 147 491,20	33 118 772,64	601 323,75	1 952 369,88		2 553 693,63	384 620 252,50
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	5 875 069,55	730 186,11			730 186,11	2 598,40	47 898,09	58 932,41	109 428,90	6 495 826,76
2.4 Środki transportu (gr. 7 KŚT)	2 816 205,89	3 426 370,02		599 600,00	4 025 970,02	109 583,16		3 457 728,63	3 567 311,79	3 274 864,12
2.5 Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	1 985 705,38			18 450,00	18 450,00		14 371,60		14 371,60	1 989 783,78
2.6 Wyposażenie	2 890 340,77	285 811,40			285 811,40		11 726,50	48 346,44	60 072,94	3 116 079,23
Razem składniki aktywów (1+2)	483 153 012,57	37 010 785,22	0,00	5 141 130,20	42 151 915,42	735 617,04	2 026 366,07	4 277 719,48	7 039 702,59	518 265 225,40

* przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenie wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia (może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniem czy też innymi operacjami księgowymi).

Tabela nr 1.1 (część II) Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na 31 grudnia 2018 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	807 959,07		389 398,47		389 398,47		1 197 357,54
2. Razem środki trwałe	137 205 763,74	0,00	14 297 443,77	0,00	14 297 443,77	959 205,73	150 544 001,78
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)					0,00		0,00
2.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00		0,00
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	126 231 666,26		12 729 593,15		12 729 593,15	707 373,01	138 253 886,40
2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	5 128 123,08		312 742,46		312 742,46	39 836,38	5 401 029,16
2.4 Środki transportu (gr. 7 KŚT)	1 691 279,58		846 285,62		846 285,62	137 551,80	2 400 013,40
2.5 Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	1 264 354,05		123 011,14		123 011,14	14 371,60	1 372 993,59
2.6 Wyposażenie	2 890 340,77		285 811,40		285 811,40	60 072,94	3 116 079,23
Razem składniki aktywów (1+2)	138 013 722,81	0,00	14 686 842,24	0,00	14 686 842,24	959 205,73	151 741 359,32

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

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

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Tabela nr 1.4 Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	działki budowlane ilość działek - 95	Powierzchnia- 30732 m ²	30732 m ²			30732 m ²
		Wartość - 165 zł/m ²	5.070.780,00			5.070.780,00
2.	działki pod budynkami wielorodzinnymi ilość działek - 7	Powierzchnia - 5703 m ²	5703 m ²			5703 m ²
		Wartość - 112 zł/m ₂	638.736,00			638.736,00
3.	ogrody działkowe - ilość działek - 14	Powierzchnia 702144m ²	326555 m ²	375589 m ²		702144 m ²
		Wartość - 1zł/m ²	326.555,00	375.589,00		702.144,00
4.	działki mieszkalno-usługowe ilość działek 83	Powierzchnia - 27018m ²	27018 m ²			27018 m ²
		Wartość - 177zł/m ²	4.782.186,00			4.782.186,00
5.	garaże - ilość działek 516	Powierzchnia 26288 m ²	26288 m ²		8099 m ²	18189 m ²
		Wartość - 159 zł/m ²	4.179.792,00		712.712zł (88zł/m ²)	3.467.080,00
6.	osoby prawne ilość działek 28	Powierzchnia - 50923 m ²	50923 m ²			50923 m ²
		Wartość - 167zł/m ²	8.504.141,00			8.504.141,00

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywana w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

1.5. wartość niezamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Tabela nr 1.5 Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumorzone

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Inne środki trwałe	149 494,28			149 494,28

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów albo w przypadku braku danych w tym zakresie może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę w tym zakresie. Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej.

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

Tabela nr 1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku podatkowego			Zmiany w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrotowego		
		Ilość *	wartość udziałów - konto 030	wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość *	wartość udziałów - konto 030	wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość * (3+6)	wartość udziałów - konto 030 (4+7)	wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 (5+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Akcje	289 882	74 374 904,00		1 505	630 595,00		291 387	75 005 499,00	
2.	Udziały	1 524 652	183 209 500,00		59 100	11 860 000,00		1 583 252	196 869 500,00	
3.	Dłużne papiery wartościowe									
Razem		1 814 534	257 584 404,00	0,00	60 605	12 490 595,00	0,00	1 874 639	271 874 999,00	0,00

* podać tylko przy danych z konta 030 "Długoterminowe aktywa finansowe"

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)

Tabela nr 1.7 Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	uznane za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1	Podatki i opłaty	1 394 155,23	303 984,65			1 698 139,88
2	Wieczyste użytkowanie gruntu	64 260,53			59 044,81	5 215,72
3	Czynsz dzierżawny	22 139,89	7 070,74			29 210,63
4	Opłata eksploatacyjna	454 614,91				454 614,91
5	Pozostałe dochody	432 866,91			410,27	432 456,64
Razem		2 368 037,47	311 055,39	0,00	59 455,08	2 619 637,78

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

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych 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

Zobowiązania nie występują.

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 występują*.

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela nr 1.11 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksle			4 359 661,51	3 899 687,61				
Hipoteka					6 997 265,00	6 997 265,00		
Zastaw								
Inne								
Razem	0,00	0,00	4 359 661,51	3 899 687,61	6 997 265,00	6 997 265,00	0,00	0,00

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 – *nie występują*.

1.13. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń między okresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Tabela nr 1.13 Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - B.IV	0,00	0,00
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - D IV	789 773,24	782 112,29
	- przypisane należności długoterminowe z tytułu dochodów budżetowych	789 773,24	782 112,29
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela nr 1.14 Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie otrzymane przez jednostkę

Rodzaj poręczenia	Tytuł gwarancji	Wartość otrzymanych poręczeń i gwarancji		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		poręczenia	gwarancje	poręczenia	gwarancje
1	2	3	4	5	6
Gwarancje	Weksle i gwarancje obce		5 518 734,61		8 980 553,23
Inne	Decyzje		4 350,00		301 838,79

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	16 649 096,08
2.	Nagrody jubileuszowe	267 270,07
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	297 418,50
4.	Odписы na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	221 951,60
5.	Inne świadczenia pracownicze*	81 406,46
Ogółem		17 517 142,71

* 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 – *nie występują*.

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – *nie występują*.

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 – *nie występują*.

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

2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych – *nie występują*.

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.