

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Gmina Sława</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>ul. Henryka Pobożnego 10 67-410 Sława</b>
1.3	adres jednostki <b>ul. Henryka Pobożnego 10 67-410 Sława</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 1.Przedmiotem działalności jest świadczenie pomocy Burmistrzowi w zakresie realizacji Uchwał Rady Miejskiej i zadań Gminy określonych przepisami prawa państwowego. 2.Szkolnictwo. 3.Wykonywanie zadań z Ustawy o Pomocy Społecznej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>Od 01-01-2018 do 31-12-2018</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie zawiera dane łączne jednostek budżetowych: 1.Urząd Miejski w Sławie ul. Henryka Pobożnego 10 67-410 Sława. 2.Szkoła Podstawowa w Ciosańcu Ciosaniec 27, 67-410 Sława. 3.Szkoła Podstawowa w Krzepielowie Krzepielów 35, 67-410 Sława. 4.Szkoła Podstawowa w Starym Strączu Stare Strącze 195, 67-410 Sława. 5.Szkoła Podstawowa im. Franciszka Niewidziajły w Sławie ul. Odrodzonego Wojska Polskiego 16, 67-410 Sława. 6.Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych im. Dezyderego Chłapowskiego ul. Ogrodowa 1 67-410 Sława 7.Przedszkole im. Czesława Janczarskiego w Sławie ul. Sportowa 7, 67-410 Sława. 8.Ośrodek Pomocy Społecznej w Sławie ul. Odrodzonego Wojska Polskiego 14 67-410.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł- amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych Środki trwałe oraz WNiP o niskiej jednostkowej wartości nie przekraczającej 1.000,00zł , nie ujmuje się w ewidencji ilościowej (013) a zalicza się w całości do kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Dodatkowo szkoły: Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego. OPS- Księgi rachunkowe Ośrodka obejmują: dziennik, księgę główną i księgi pomocnicze, zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych oraz wykaz aktywów i pasywów. Aktywa i pasywa wycenia się rzadziej niż na dzień bilansowy.

	<p>1. Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10 tys. umarza się jednorazowo a o wartości powyżej 10 tys. zł – amortyzuje się metodą liniową.</p> <p>2 Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>3. Środki trwałe oraz WNiP o niskiej wartości nie przekraczającej 350 zł nie ujmuje się w ewidencji ilościowej a zalicza się w całości do kosztów w momencie przekazania do użytkowania</p> <p>2. Zapasy: Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia</p> <p>3. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość, które wycenia się na dzień bilansowy.</p> <p>4. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej dolicza się odsetki.</p> <p>5. Środki na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>6. Jednostka nie ewidencjonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów stosując uproszczenia wynikające z zasady istotności.</p> <p>7. Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników w tym świadczeń emerytalnych.</p>
--	---

5.	inne informacje
	Nie dotyczy

**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

**Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.**

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne śr. trwałe	Dobra kultury	Razem
<b>Wart. brutto na początek roku obrot.</b>	86.436.137,05	76.755.617,89	1.113.821,87	1.015.851,80	2.746.936,25	105.262,05	168.173.626,91
Zwiększenia w tym	592.789,52	11.866.928,78	169.471,00	1.390.227,75	272.213,70	0	14.291.630,75
1.Nabycie	592.789,52	3.688.554,53	169.471,00	0	272.213,70	0	6.113.256,50
2.Przeniesienie	0	8.178.374,25	0	0	0	0	8.178.374,25
Zmniejszenia, w tym	1.072.841,40	390.892,84	86.284,60	49.619,00	23.696,31	0	1.623.334,15
1.Sprzedaż	682.596,66	144.545,91	0	0	0	0	827.142,57
2.Likwidacja	390.244,74	0	86.284,60	49.619,00	18.659,46	0	544.807,80
3.Przeniesienie	0	246.346,93	0	0	5.036,85	0	251.383,78
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotow.</b>	85.956.085,17	88.231.653,83	1.197.008,27	2.356.460,55	2.995.453,64	105.262,05	180.841.923,51
<b>Umorzenie na początek roku obrotow.</b>	0	23.815.899,88	669.279,80	509.969,26	2.637.792,78	0	27.619.933,93
Zwiększenia w tym	0	2.755.589,49	90.583,24	226.563,45	230.002,76	0	3.251.586,15
1.Amortyzacja	0	2.755.589,49	90.583,24	226.563,45	230.002,76	0	3.251.586,15

2.Przeniesienie	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia w tym	0	118.561,47	58.517,60	49.619,00	22.688,94	0	255.994,41
1.Sprzedaż	0	33.022,89	0	0	0	0	33.022,89
2.likwidacja	0	0	58.517,60	49.619,00	18.659,46	0	133.403,46
3.Przeniesienie	0	85.538,58	0	0	4.029,48	0	89.568,06
<b>Umorzenie na koniec roku obrotow.</b>	0	26.439.920,11	694.738,04	686.913,71	2.845.106,60	0	30.666.678,46
Wartość netto na początek roku obrot.	86.436.137,05	52.952.725,80	444.542,07	505.882,54	109.143,47	105.262,05	140.553.692,98
Wartość netto na koniec roku obrot.	85.956.085,17	61.791.733,72	502.270,23	1.669.546,84	150.347,04	105.262,05	150.175.245,05

#### Zmiana stanu WNiP od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wart. brutto na początek roku obrot.</b>	177.556,00	0	177.556,00
Zwiększenia w tym	5.140,00	0	5.140,00
1.Nabywanie	5.140,00	0	5.140,00
2.Przeniesienie	0	0	0
Zmniejszenia, w tym	564,47	0	564,47
1.Sprzedaż	0	0	0
2.Likwidacja	564,47	0	564,47
3.Przeniesienie	0	0	0
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotow.</b>	182.131,53	0	182.131,53
<b>Umorzenie na początek roku obrotow.</b>	172.536,75	0	172.536,75
Zwiększenia w tym	5.390,25	0	5.390,25
1.Amortyzacja	5.390,25	0	5.390,25
2.Przeniesienie	0	0	0
Zmniejszenia w tym	564,47	0	564,47
1.Sprzedaż	0	0	0
2.likwidacja	564,47	0	564,47
3.Inne	0	0	0
<b>Umorzenie na koniec roku obrotow.</b>	177.362,53	0	177.362,53
Wartość netto na początek roku obrot.	5.019,25	0	5.019,25
Wartość netto na koniec roku obrot.	4.769,00	0	4.769,00

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

-Leasing operacyjny samochód Renault Trafic 90.651,00 zł -ZSP  
 -Umowa użyczenia z 25.08.2009 między Gminą Sława a jednostką OPS nie określa wartości budynków i gruntów oddanych w użyczenie w związku z tym nie dysponuję wiedzą na temat wartości.

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

Treść	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
Udziały	38080	38 080 000,00	293	293 000,00			38373	38 373 000,00
Razem	38080	38 080 000,00	293	293 000,00			38373	38 373 000,00

#### Udziały w ZWiK Sława

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)

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności	
	długoterminowych	krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego	0	6.335.668,56
Zwiększenia	0	438.451,22
Wykorzystanie	0	929,75
Rozwiązanie	0	273.595,18
Stan na koniec roku obrotowego	0	6.499.593,85

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

Nie dotyczy

b) powyżej 3 do 5 lat

Nie dotyczy

c) powyżej 5 lat

21.517.718,92 zł

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

Leasing operacyjny -zobow. krótkoterminowe 1.463,37 zł -ZSP

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

Nie dotyczy

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

Poręczenie ZWiK 49.286.020,00 zł

Poręczenie SCKiW 1.514.688,35 zł

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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																													
	Gwarancje ubezpieczeniowe należycie wykonania kontraktów - 88.133,57 zł																													
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																													
	Nagrody jubileuszowe - 343.910,45 zł Odprawy emerytalne - 342.351,42 zł Ekwiwalent za urlop - 69.047,03 zł																													
1.16.	inne informacje																													
	Na podstawie Zarządzenia Burmistrza Sławy Nr 0050.265.2013 z dnia 29 maja 2013 r. w sprawie ustalenia wzorów dokumentacji w zakresie wzajemnych należności i zobowiązań, przychodów i kosztów oraz funduszy, w związku z zał.nr.1, rozdziałem II pkt. 10 Zarządzenia Nr 0050.358.2017 Burmistrza Sławy z dnia 21 listopada 2017 r. w sprawie określenia zasad (polityki) rachunkowości dla budżetu Gminy Sława, urzędu Miejskiego oraz jednostek organizacyjnych Gminy Sława dla których Gmina zapewnia wspólna obsługę administracyjną, finansową i organizacyjną, - wzajemne wyłączenia należy zastosować w przypadku wystąpienia istotnego błędu- wartość korekty przekraczająca 0,3% sumy bilansowej. W zestawieniu zmian w funduszu jednostki dokonano wyłączeń między jednostkami dotyczące zwiększenia oraz zmniejszenia funduszu na te sama kwotę 8.319.925,00 zł (poz. I.1.6 , poz. I.2.6)																													
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="3">Wyszczególnienie</th> <th colspan="2">Koszt wytworzenia w roku ubiegłym</th> <th colspan="2">Koszt wytworzenia w bieżącym roku</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">ogółem</th> <th colspan="2">w tym:</th> <th rowspan="2">ogółem</th> <th colspan="2">w tym :</th> </tr> <tr> <th>odsetki</th> <th>różnice kursowe</th> <th>odsetki</th> <th>różnice kursowe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym</td> <td>1 349 889,86</td> <td></td> <td></td> <td>7 912 351,27</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Środki trwałe w budowie</td> <td>4 280 985,26</td> <td></td> <td></td> <td>379 943,53</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym		Koszt wytworzenia w bieżącym roku		ogółem	w tym:		ogółem	w tym :		odsetki	różnice kursowe	odsetki	różnice kursowe	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	1 349 889,86			7 912 351,27			Środki trwałe w budowie	4 280 985,26			379 943,53		
Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym		Koszt wytworzenia w bieżącym roku																											
	ogółem		w tym:		ogółem	w tym :																								
		odsetki	różnice kursowe	odsetki		różnice kursowe																								
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	1 349 889,86			7 912 351,27																										
Środki trwałe w budowie	4 280 985,26			379 943,53																										
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																													
	Odszkodowanie z ubezpieczenia za szkodę - 5.732,30 zł - UM Odszkodowanie z ubezpieczenia za szkodę - 31.582,20 zł - SP w Starym Strączu																													
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
	Nie dotyczy

(główny księgowy)

2019-04-24  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)