

Informacja dodatkowa

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	<i>Gmina Wolbórz</i>
1.2.	siedzibę jednostki
	<i>97-320 Wolbórz, Pl. Jagielly 28</i>
1.3.	adres jednostki
	<i>97-320 Wolbórz, Pl. Jagielly 28</i>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Jednostka samorządu terytorialnego i urząd miejski, zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym, świadczenie usług na rzecz społeczności lokalnej. Jednostki podległe: przedszkole, szkoły podstawowe i gimnazjum - działalność oświatowa, MOPS - pomoc społeczna</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Dane łączne</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI <i>Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych.</i></p> <p>ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW <i>Środki trwałe i WNiP</i> - według cen nabycia - z wyceny wynikającej z decyzji</p> <p><i>Amortyzacja</i> - metoda liniowa</p> <p><i>Środki trwałe w budowie</i> - cena nabycia lub koszt wytworzenia</p> <p><i>Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe</i> - według ceny nabycia - według ceny rynkowej</p> <p><i>Długoterminowe aktywa finansowe</i> - w wartości godziwej, w cenie nabycia z uwzględnieniem utraty wartości</p> <p><i>Należności</i> - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,</p> <p><i>Roszczenia i zobowiązania</i> - w kwocie wymaganej zapłaty</p> <p><i>Środki pieniężne</i> - w wartości nominalnej</p> <p><i>Kredyty i pożyczki</i> - w kwocie wymaganej zapłaty art.28 u.o.r.</p> <p><i>Rezerwy na zobowiązania</i> - w wiarygodnie oszacowanej wartości</p> <p><i>Fundusze specjalne</i> - w wartości nominalnej</p> <p><i>Rozliczenia międzyokresowe</i> - w wartości nominalnej</p> <p><i>Wynik finansowy</i> - w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji</p>
5.	inne informacje
	<p>1) sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr, zawiera dane porównywalne wg.art.46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości; 2) rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej; 3) punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe; 4) dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane; 5) ilość jednostek/komórek organizacyjnych wchodzących w skład sprawozdania finansowego - 6: Urząd Miejski w Wolborzu; Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Wolborzu; Szkoły Podstawowe w: Wolborzu, Komornikach, Golezszach Dużych; Przedszkole Samorządowe w Wolborzu; Publiczne Gimnazjum w Wolborzu.</p>

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>Dane prezentowane w Tabeli 1.1.</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>brak danych</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>nie dotyczy</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>Dane prezentowane w Tabeli 1.5.</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Dane prezentowane w Tabeli 1.6.</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
	<i>Dane prezentowane w Tabeli 1.7.</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Dane prezentowane w Tabeli 1.8.</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
	<i>Dane prezentowane w Tabeli 1.9.</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Dane prezentowane w Tabeli 1.9.</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Dane prezentowane w Tabeli 1.9.</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
	<i>nie dotyczy</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Dane prezentowane w Tabeli 1.11.</i>
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
	<i>nie dotyczy</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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Dane prezentowane w Tabeli 1.14.</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Dane prezentowane w Tabeli 1.15.</i>
1.16.	inne informacje
	<i>nie dotyczy lub indywidualny opis</i>

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>nie dotyczy</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>Dane prezentowane w Tabeli 2.2.</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Dane prezentowane w Tabeli 2.3.</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>

SKARBNIK GMINY


 (skarbnik)

BURMISTRZ

 Andrzej Jeros

 (kierownik jednostki)

15 maja 2019 r.
 (rok, miesiąc, dzień)

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie wartości (8 + 9 + 10)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	przychody (natycie)	przeemiszczenie*	Ogółem zwiększenie wartości (4 + 5 + 6)	zbyte	likwidacja			inne*	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+14-15)	Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-16)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1.	Wartości niematerialne i prawne	202 075,96	-	24 935,74	-	24 935,74	-	-	-	-	227 001,70	199 004,78	14 268,62	-	213 273,40	3 071,18	13 228,30
2.	Środki trwałe, w tym:	116 916 267,17	-	6 638 950,72	76 217,54	6 705 168,26	173 140,00	38 248,90	63 130,76	271 519,66	123 346 915,77	41 982 615,51	4 379 653,89	63 193,61	46 299 075,79	74 933 651,66	77 047 839,98
2.1.	Grunty	7 633 819,25	-	648 844,71	-	648 844,71	104 162,00	-	519,06	104 681,06	8 177 982,90	-	-	-	-	7 633 819,25	8 177 982,90
2.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wstępnym innym podmiotom	137 784,90	-	-	-	-	-	-	-	-	137 784,90	-	-	-	-	137 784,90	137 784,90
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	105 059 683,06	-	5 604 685,43	62 488,16	5 667 173,59	46 408,00	-	-	46 408,00	110 680 448,65	38 012 810,34	4 107 545,14	3 590,36	42 116 765,12	67 046 872,72	68 563 683,53
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 028 352,35	-	73 172,39	13 729,38	86 901,77	22 570,00	3 326,40	13 729,38	39 625,78	1 075 628,34	833 484,32	45 452,43	3 486,58	875 450,17	194 868,03	200 178,17
2.4.	Środki transportu	611 685,18	-	-	-	-	-	-	-	-	611 685,18	574 995,00	15 700,07	-	590 695,07	36 690,18	20 990,11
2.5.	Inne środki trwałe	2 582 727,33	-	302 248,19	-	302 248,19	-	34 922,50	48 882,32	83 804,82	2 801 170,70	2 561 325,85	210 956,25	56 116,67	2 716 165,43	21 401,48	85 005,27
2.5.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej	136 476,42	-	100 638,70	-	100 638,70	-	-	27 688,15	27 688,15	209 426,97	115 074,94	9 346,76	-	124 421,70	21 401,48	85 005,27
2.5.	Pozostałe środki trwałe	2 446 250,91	-	201 609,49	-	201 609,49	-	34 922,50	21 194,17	56 116,67	2 591 743,73	2 446 250,91	201 609,49	56 116,67	2 591 743,73	-	-
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 022 377,06	-	13 873 922,48	-	13 873 922,48	-	-	7 003 669,59	7 003 669,59	7 892 629,95	-	-	-	-	1 022 377,06	7 892 629,95
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Razem (1+2+3+4)	118 140 720,19	-	20 527 798,94	76 217,54	20 604 016,48	173 140,00	38 248,90	7 066 800,25	7 278 189,25	131 466 547,42	42 181 620,29	4 393 922,51	63 193,61	46 512 349,19	75 959 059,90	84 954 198,23

* np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z wykupem lub nieodpłatne przekazanie pomiędzy jednostkami Gminy Wolbórz

- 1.5. Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	zmniejszenie	(3+4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	IV	11 642,16			11 642,16
2.		-	-	-	-
3.					
Razem		11 642,16	-	-	11 642,16

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

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na początek roku		Zwiększenie w ciągu roku		Zmniejszenie w ciągu roku		Stan na koniec roku	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba (3+5-7)	wartość (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje								
2.	Udziały	234	187 200,00					234	187 200,00
3.	Dłużne papiery wartościowe								
Razem (1+2+3)		234	187 200,00	-	-	-	-	234	187 200,00

GMINA WOLBÓRZPl. Jagielly 28, 97-320 Wolbórz
pow. piotrkowski, woj. łódzkie

NIP 771-26-57-616

REGON 590647859

1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Odpisy aktualizujące należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
2.	Należności krótkoterminowe	678 028,88	43 527,75	6 598,00	4 803,70	710 154,93
2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
2.2.	Należności od budżetów	-	-	-	-	-
2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-	-
2.4.	Pozostałe należności	678 028,88	43 527,75	6 598,00	4 803,70	710 154,93
	Razem:	678 028,88	43 527,75	6 598,00	4 803,70	710 154,93

GMINA WOLBÓRZPl. Jagielly 28, 97-320 Wolbórz
pow. piotrkowski, woj. łódzkie

NIP 771-26-57-616

1.8. Stan rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Przekształcenie prawa własności	121 040,00	-	7 120,00	-	113 920,00
2.		-	-	-	-	-
3.		-	-	-	-	-
4.		-	-	-	-	-
	Razem:	121 040,00	-	7 120,00	-	113 920,00

1.9. Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności				Razem
		do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Jednostek powiązanych:	-	-	-	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
	b) inne	-	-	-	-	-
2.	Pozostałych jednostek:	750 000,00	1 545 000,00	5 950 000,00	-	8 245 000,00
	a) kredyty i pożyczki	750 000,00	1 545 000,00	5 950 000,00	-	8 245 000,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-
	c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
	d) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-	-
	e) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-
	f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-	-
	g) z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	-	-
	h) inne	-	-	-	-	-
Razem		750 000,00	1 545 000,00	5 950 000,00	-	8 245 000,00

1.11. Łączna kwota zobowiązań bilansowych zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Gwarancje	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Poręczenia, w tym:	4 835 000,00	8 245 000,00	4 835 000,00	8 245 000,00	-	-	-	-
2.1.	poręczenia wekslowe	4 835 000,00	8 245 000,00	4 835 000,00	8 245 000,00	-	-	-	-
3.	Hipoteka	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zastawy, w tym zastaw skarbowy	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem (1+2+3+4+5)		4 835 000,00	8 245 000,00	4 835 000,00	8 245 000,00	-	-	-	-

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Tytuł gwarancji i poręczeń	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Otrzymane gwarancje	1 426 855,79	1 277 624,82
2.	Otrzymane poręczenia	-	-
Razem		1 426 855,79	1 277 624,82

GMINA WOLBÓRZ

Pl. Jagielly 28, 97-320 Wolbórz

pow. piotrkowski, woj. łódzkie

NIP 771-26-57-616

REGON 590647859

1.15. Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w ciągu roku obrotowego
1.	Wynagrodzenie z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	10 276 666,87
2.	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	804 965,33
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	101 089,59
4.	Nagrody jubileuszowe	120 415,97
5.	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	480 970,29
6.	Inne świadczenia pracownicze*	376 692,90
Razem		12 160 800,95

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. zapewnienie odzieży ochronnej wraz z ekwiwalentem, pakiety medyczne, obowiązkowe badania profilaktyczne i okulary korekcyjne, napoje i posiłki regeneracyjne, podróże służbowe.

GMINA WOLBÓRZPl. Jagielly 28, 97-320 Wolbórz
pow. piotrkowski, woj. łódzkie

NIP 771-26-57-616


REGON 590647859

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
1.	Środki trwałe oddane do używania w roku obrotowym	6 913 341,46	-	-
2.	Środki trwałe w budowie	7 892 629,95	-	-

2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Przychody	1 356,04
	- o nadzwyczajnej wartości	-
	- incydentalne (opłaty za bezumowne korzystanie z lokalu, kary umowne)	1 356,04
2.	Koszty	-
	- o nadzwyczajnej wartości	-
	- incydentalne	-

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA WOLBÓRZ PL. JAGIEŁŁY 28 97-320 WOLBÓRZ	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON 590647859		B29F442890433F66 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	710 154,93
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Izabela Midera
(główny księgowy)

2019.05.15
rok mies. dzień

Andrzej Jaros
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Izabela Midera
(główny księgowy)

2019.05.15
rok mies. dzień

Andrzej Jaros
(kierownik jednostki)