

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Sławków
1.2	siedzibę jednostki
	Sławków
1.3	adres jednostki
	41-260 Sławków, Rynek 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka samorządu terytorialnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01/01 – 31/12/2018 r.
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)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
	Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 5. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 6. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 7. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 8. Na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
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
1.2.	- informacje wg załącznika nr 1, 2 i 3
	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	- informacje wg Załącznika nr 4
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	0,00 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

	- informacje wg. załącznika nr 13
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- informacje wg. załącznika nr 14
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)
	- informacje wg. załącznika nr 5
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	- informacje wg. załącznika nr 7
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- informacje wg. załącznika nr 8
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 8
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 8
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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
	13 450 025,35 zł - informacje wg. załącznika nr 15
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
	- informacje wg. załącznika nr 9 i 10
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- informacje wg. załącznika nr 15
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 11
1.16.	inne informacje
	- informacje wg. załącznika nr 3
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- informacje wg. załącznika nr 6
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
	- informacje wg. załącznika nr 12
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
	- informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT – 1 071,29 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

30.04.2019

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Środki trwałe	121 952 677,50	0,00	2 933 930,74	733 958,00	1 220 684,11	0,00	23 898,08	733 958,00	587 873,25	125 495 521,02
1.1.	Grunty	14 463 276,02	0,00	105 250,08	0,00	478 933,19	0,00	0,00	733 958,00	371 192,60	13 942 308,69
1.2.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	733 958,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	733 958,00
1.3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	97 153 275,38	0,00	2 654 363,53	0,00	706 258,30	0,00	0,00	0,00	0,00	100 513 897,21
1.4.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 815 613,68	0,00	28 140,36	0,00	35 492,62		12 918,08	0,00	216 680,65	4 649 647,93
1.5.	Środki transportu	1 184 289,96	0,00	16 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 789,96
1.6.	Inne środki trwałe	4 336 222,46	0,00	129 676,77	0,00	0,00	0,00	10 980,00	0,00	0,00	4 454 919,23

Data sporządzenia: 29.04.2019 r.

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	509 865,80		998 497,50							1 508 363,30
SUMA		509 865,80	0,00	998 497,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 508 363,30

Data sporządzenia: 29.04.2019 r.

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	45 652 818,06	0,00	4 038 925,28	0,00	0,00	0,00	92 490,47	0,00	148 088,26	49 451 164,61
1.1.	Umorzenie gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	40 534 255,18	0,00	3 295 652,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 829 907,72
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	2 559 277,42	0,00	538 772,71	0,00	0,00	0,00	81 510,47	0,00	148 088,26	2 868 451,40
1.4.	Umorzenie środków transportu	380 123,27	0,00	134 184,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	514 307,65
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	2 179 162,19	0,00	70 315,65	0,00	0,00	0,00	10 980,00	0,00	0,00	2 238 497,84
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	444 343,95	0,00	464 218,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	908 562,09
SUMA		46 097 162,01	0,00	4 503 143,42	0,00	0,00	0,00	92 490,47	0,00	148 088,26	50 359 726,70

Data sporządzenia: 29.04.2019 r.

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,0,
SUMA		0,00	0,00

Data sporządzenia: 29.04.2019 r.

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JB i SZB	4 953 919,89	1 836 324,59	26 604,34	140 851,13	6 622 789,01
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	4 953 919,89	1 836 324,59	26 604,34	140 851,13	6 622 789,01
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności	4 953 919,89	1 836 324,59	26 604,34	140 851,13	6 622 789,01
II.	Należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Data sporządzenia: 29.04.2019 r.

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Data sporządzenia: 29.04.2019 r.

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Data sporządzenia: 29.04.2019 r.

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania wobec os. fizycznych	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązanie wobec PZD	432,00	108,00	108,00	216,00
3.	Zobowiązanie wobec GDDKiA	380,64	380,64	0,00	0,00
4.	Zobowiązanie wobec Starostwa Będzińskiego	319 307,51	71 227,30	71 227,30	176 852,91
		370 120,15	121 715,94	71 335,30	177 068,91

Data sporządzenia: 29.04.2019 r.

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	25 967,43
2.	Ubezpieczenia osobowe	158,71
3.	Prenumerata	0,00
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00
5.	Inne /pozostałe	387 241,80
SUMA		413 367,94

Data sporządzenia: 29.04.2019 r.

Załącznik nr 10

Gmina Sławków
(nazwa jednostki)

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Świadczenia wychowawcze	2 301 116,40
SUMA		2 301 116,40

Data sporządzenia: 29.04.2019 r.

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
	w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	186 577,20
b) nagrody jubileuszowe	232 729,14
c) świadczenia urlopowe	4 368,91
d) inne	78 490,44
SUMA	502 165,69

Data sporządzenia: 29.04.2019 r.

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	2 350 348,76	0,00	0,00
2.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	87 391,38	0,00	0,00
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	1 371 512,33	0,00	0,00
4.	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	408 616,77	0,00	0,00
SUMA		4 217 869,24	0,00	0,00

Data sporządzenia: 29.04.2019 r.

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu	0,00
2.	Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy	0,00
3.	Środki trwale używane na podstawie innych umów,	54 645,03
3.1.	w tym umów leasingu	0,00

Data sporządzenia: 29.04.2019 r.

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje	0	0,00
Udziały	0	0,00
Dłużne papiery wartościowe	0	0,00
Inne papiery wartościowe	0	0,00

Data sporządzenia: 29.04.2019 r.

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	0,00	0,00
2.	Poręczenia	0,00	0,00
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	0,00	0,00
3.	Roszczenia sporne	0,00	0,00
4.	Inna specyfikacja:	13 450 025,35	0,00
4.1.	Zobowiązania wekslowe	13 450 025,35	0,00
4.2.	...		

Data sporządzenia: 29.04.2019 r.