

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 – 31/12/2019 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 trwałe 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 trwałe 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 trwałe (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.	

	- 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
	15 198 897,62 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 – 294,35 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

LIKwidACJA ZAKłADU BUDŻETOWEGO.

W dniu 29 maja 2019 r. Rada Miejska w Sławkowie podjęła uchwałę Nr VIII/78/2019 w sprawie likwidacji Miejskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Sławkowie, która zgodnie z treścią i uzasadnieniem uchwały została przewidziana na okres od 1 czerwca do 31 grudnia 2019 r. Rada Miejska w Sławkowie postanowiła, że po zakończeniu procesu likwidacji tj. od dnia 1 stycznia 2020 r. dotychczasowe zadania Gminy Sławków, wynikające z ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, realizowane dotychczas przez Zakład, przejmie bezpośrednio Gmina.

Zarządzeniem Nr RZ – 68/2019 Burmistrza Miasta Sławkowa z dnia 31 maja 2019 r. w sprawie wykonania uchwały Nr VIII/78/2019 Rady Miejskiej w Sławkowie z dnia 29 maja 2019 r. w sprawie likwidacji samorządowego zakładu budżetowego – Miejskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Sławkowie likwidatorem Zakładu został Pełnomocnik Burmistrza ds. ochrony środowiska.

Na dzień 31 grudnia 2019 r. (tj. dzień zakończenia likwidacji Zakładu):

- wartość środków trwałych wynosiła 1.041.165,25 zł, wartości niematerialnych i prawnych 1.760,00 zł,
- zapasy materiałów – 117.835,50 zł,
- należności krótkoterminowe – 175.291,67 zł
- krótkoterminowe aktywa finansowe (w tym środki na rachunkach bankowych)- 13.208,30 zł.
- fundusz jednostki wynosił – 1.308.782,20 zł,
- zobowiązania – 483 404,68 zł w tym:
 - zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 380.527,11 zł,
 - zobowiązania wobec budżetów – 7.015,19 zł,
 - zobowiązania z tytułu ubezpieczeń – 15.435,52 zł,
 - zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 80.288,03 zł
 - pozostałe zobowiązania – 138,83 zł

Dokumentacja zamknięcia ksiąg rachunkowych została sporządzona na dzień 31 grudnia 2019 roku, a aktywa i pasywa na ten dzień zostały przekazane do Gminy Sławków.

2020-04-29

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	125 495 521,02	0,00	14 022 121,29	40 598,74	3 783 388,47	0,00	9 648 053,68	0,00	57 626,58	133 635 949,26
1.1.	Grunty	13 942 308,69	0,00	352 399,00	0,00	69 651,00	0,00	144 105,26	0,00	0,00	14 220 253,43
1.2.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	733 958,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	614 712,87	0,00	0,00	119 245,13
1.3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	100 513 897,21	0,00	12 273 369,98	0,00	3 609 540,98	0,00	6 767 519,25	0,00	0,00	109 629 288,92
1.4.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 649 647,93	0,00	167 397,12	40 598,74	28 657,40		776 130,44	0,00	40 475,05	4 069 695,70
1.5.	Środki transportu	1 200 789,96	0,00	332 324,35	0,00	0,00	0,00	396 744,96	0,00	0,00	1 136 369,35
1.6.	Inne środki trwałe	4 454 919,23	0,00	896 630,84	0,00	75 539,09	0,00	948 840,90	0,00	17 151,53	4 461 096,73

Data sporządzenia: 29.04.2020 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	1 508 363,30		136 911,70				201 995,32			1 443 279,68
	SUMA	1 508 363,30	0,00	136 911,70	0,00	0,00	0,00	201 995,32	0,00	0,00	1 443 279,68

Data sporządzenia: 29.04.2020 r.

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
	umorzenia		aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	49 451 164,61	0,00	4 010 081,38	0,00	7 066 549,89	0,00	7 889 829,76	0,00	49 851,86	52 588 114,26
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	43 829 907,72	0,00	3 315 510,34	0,00	5 833 080,56	0,00	5 885 082,86	0,00	0,00	47 093 415,76
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	2 868 451,40	0,00	485 688,41	0,00	129 806,79	0,00	763 304,57	0,00	37 383,20	2 683 258,83
1.4.	Umorzenie środków transportu	514 307,65	0,00	120 372,29	0,00	299 099,86	0,00	357 028,42	0,00	0,00	576 751,38
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	2 238 497,84	0,00	88 510,34	0,00	804 562,68	0,00	884 413,91	0,00	12 468,66	2 234 688,29
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	908 562,09	0,00	526 393,71	0,00	136 911,70	0,00	200 235,32	0,00	0,00	1 371 632,18
SUMA		50 359 726,70	0,00	4 536 475,09	0,00	7 203 461,59	0,00	8 090 065,08	0,00	49 851,86	53 959 746,44

Data sporządzenia: 29.04.2020 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: 29.04.2020 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	6 622 789,01	359 273,93	40 867,00	1 653 733,13	5 287 462,81
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	6 622 789,01	359 273,93	40 867,00	1 653 733,13	5 287 462,81
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	6 622 789,01	359 273,93	40 867,00	1 653 733,13	5 287 462,81
II.	Należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Data sporządzenia: 29.04.2020 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: 29.04.2020

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	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: 29.04.2020 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	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązanie wobec PZD	988,00	372,00	248,00	368,00
3.	Zobowiązanie wobec GDDKiA	190,32	190,32	0,00	0,00
4.	Zobowiązanie wobec Starostwa Będzińskiego	283 693,86	106 840,95	71 227,30	105 625,61
5.	Zobowiązania wobec Gminy Bolesław	270,00	90,00	60,00	120,00
6.	Zobowiązania wobec Gminy Sławków (przyjęte po zlikwidowanym zakładzie)	23 551,20	3 963,60	2 642,40	16 945,20
		308 693,38	111 456,87	74 177,70	123 058,81

Data sporządzenia: 29.04.2020 r.

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	17 928,98
2.	Ubezpieczenia osobowe	243,60
3.	Prenumerata	0,00
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00
5.	Inne /pozostałe	9 978 672,50
SUMA		9 996 845,08

Data sporządzenia: 29.04.2020 r.

Załącznik nr 10

Gmina Sławków
(nazwa jednostki)

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Świadczenia wychowawcze	0,00
SUMA		0,00

Data sporządzenia: 29.04.2020 r.

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
	w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	368 055,07
b) nagrody jubileuszowe	166 743,10
c) świadczenia urlopowe	4 732,24
d) inne	34 179,45
SUMA	573 709,86

Data sporządzenia: 29.04.2020 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	5 369 295,01	0,00	0,00
2.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	255 124,88	0,00	0,00
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	1 470 834,57	0,00	0,00
4.	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	330 681,49	0,00	0,00
SUMA		7 425 935,95	0,00	0,00

Data sporządzenia: 29.04.2020 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,	259 645,03
3.1.	w tym umów leasingu	205 000,00

Data sporządzenia: 29.04.2020 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: 29.04.2020 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:	15 198 897,62	0,00
4.1.	Zobowiązania wekslowe	15 198 897,62	0,00
4.2.	...		

Data sporządzenia: 29.04.2020 r.