

INFORMACJA DODATKOWA
Korekta nr 1

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Gminy Świdnica
1.2	siedzibę jednostki 58 -100 Świdnica, ul. B. Głowackiego 4
1.3	adres jednostki 58 -100 Świdnica, ul. B. Głowackiego 4
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zadania określone w art. 7 ust. 1 i art. 8 ustawy o samorządzie gminnym nie realizowane przez inne jednostki organizacyjne, w tym: własne, zlecone i na podstawie porozumień z organami administracji rządowej i samorządowej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdaniem objęto okres od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Metody wyceny aktywów i pasywów: 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny lub według wartości godziwej, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości, 2) środki trwałe w budowie, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, 3) udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub wg wartości godziwej, 4) udziały w jednostkach podporządkowanych wg zasad jak w pkt. 3), z tym że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wycenione metodą praw własności, z uwzględnieniem zasad wyceny określonych w art. 63 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, 5) rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ich wartości wynikających z ewidencji, 6) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, 7) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej, 8) rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, 9) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej. Środki trwałe umarżane są według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe umarżają się w 100 % ich wartości w dacie przyjęcia do używania.

5.	inne informacje	
	Kierując się zasadą istotności gmina przyjęła rozwiązanie szczególne mówiące, że opłacane z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i itp. nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.	
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	
	Załącznik do informacji	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	Urząd Gminy nie posiada takich informacji.	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
	0,00 zł	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	
	98 097,59 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	
	Nie dotyczy	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	Na dzień 31.12.2018 roku UG Świdnica posiada udziały o wartości 4 824 228,17 zł w następujących spółkach: - Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacji sp. z o.o. – 578 900,00 zł (tj. 5 789 udziałów), - Świdnickie Gminne Przedsiębiorstwo Komunalna sp. z o.o. – 4 013 100,00 zł (tj. 40 131 udziałów) i kapitał zapasowy w kwocie 228,17 zł, - Przedsiębiorstwo Utylizacji Odpadów – 232 000,00 zł (tj. 232 udziały).	
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)	
	Odpisy aktualizujące wartość należności za 2018 rok	
	Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące należności
		Długoterminowe Krótkoterminowe
	Stan na początek roku obrotowego	0,00 1 973 544,72
	Zwiększenia	116 405,89
	Wykorzystanie	0,00
	Rozwiązanie	25 468,94
	Stan na koniec roku obrotowego	2 064 481,67
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	0,00 zł	

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	222 775,45 zł
1.16.	inne informacje
	Wartość pierwszego wyposażenia inwestycji – 68 721,69 zł.
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
	4 534 760,70 zł, w tym: odsetki 0,00 zł, różnice kursowe – 0,00 zł
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
	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

Anna Szymkiewicz
(główny księgowy)

2019-05-09
(rok, miesiąc, dzień)

Teresa Mazurek
(kierownik jednostki)]

SKARBNIK GMINY
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Szymkiewicz

WÓJT GMINY
ŚWIDNICA
Teresa Mazurek

Załącznik

Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe											
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego	
		Nabycie (zakup, wytworzenie)	Przemieszczenia, nieodpłatne otrzymanie	Aktualizacja wartości	Razem zwiększenia	Rozchody (zbycie, likwidacja)	Przemieszczenia, nieodpłatne przekazanie	Inne	Razem zmniejszenia		
1. Grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	16 167 892,23	18 502,02	136 000,00	0,00	154 502,02	86 050,19	0,00	0,00	86 050,19	16 236 344,06	
2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	135 297 743,04	35 257 941,93	0,00	0,00	35 257 941,93	904 251,75	32 167 368,13	0,00	33 071 619,88	137 484 065,09	
3. Urządzenia techniczne i maszyny	2 181 871,95	109 776,78	0,00	0,00	109 776,78	0,00	6 188,13	0,00	6 188,13	2 285 460,60	
4. Środki transportu	3 817 488,57	99 754,00	0,00	0,00	99 754,00	108 458,00	0,00	0,00	108 458,00	3 808 784,57	
5. Inne środki trwałe	3 098 738,38	451 168,44	0,00	0,00	451 168,44	104 703,37	952 220,28	0,00	1 056 923,65	2 492 983,17	
6. Środki trwałe w budowie	9 454 572,03	30 626 486,05	0,00	0,00	35 546 297,38	0,00	35 546 297,38	0,00	35 546 297,38	4 534 760,70	
Razem:	170 018 306,20	66 563 629,22	136 000,00	0,00	66 699 629,22	1 203 463,31	68 672 073,92	0,00	69 875 537,23	166 842 398,19	

Umorzenie środków trwałych - amortyzacja										
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego		
		Amortyzacja planowa	Amortyzacja pozaplanowa	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Likwidacja, sprzedaż	Nieodpłatne przekazanie		Inne zmniejszenia	Razem zmniejszenia
1. Grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 698 513,89	5 134 188,88	0,00	0,00	5 134 188,88	0,00	1 950 083,20	0,00	1 950 083,20	39 882 619,57
3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 315 464,40	213 722,99	0,00	0,00	213 722,99	0,00	1 002,82	0,00	1 002,82	1 528 184,57
4. Środki transportu	2 653 927,20	268 096,38	0,00	0,00	268 096,38	108 458,00	0,00	0,00	108 458,00	2 813 565,58
5. Inne środki trwałe	2 811 430,53	308 973,00	0,00	0,00	308 973,00	0,00	730 347,34	0,00	730 347,34	2 390 056,19
Razem:	43 479 336,02	5 924 981,25	0,00	0,00	5 924 981,25	108 458,00	2 681 433,36	0,00	2 789 891,36	46 614 425,91

Wartości niematerialne i prawne											
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Razem zwiększenia	Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego
		Nabycie (zakup, wytworzenie)	Przemieszczenia, nieodpłatne otrzymanie	Aktualizacja wartości	Razem zwiększenia		Rozchody (zbycie, likwidacja)	Przemieszczenia, nieodpłatne przekazanie	Inne	Razem zmniejszenia	
1.. Wartości niematerialne i prawne	214 561,10	662 220,96	0,00	0,00	662 220,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	876 782,06
Razem:		662 220,96	0,00	0,00	662 220,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	876 782,06

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - amortyzacja											
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Razem zwiększenia	Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego netto
		Amortyzacja planowa	Amortyzacja pozaplanowa	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia		Likwidacja, sprzedaż	Nieodpłatne przekazanie	Inne zmniejszenia	Razem zmniejszenia	
1.wartości niematerialne i prawne	140 899,17	188 676,91	0,00	0,00	188 676,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	329 576,08
2. pozostałe wartości niematerialne i prawne	73 661,93	7 737,96	0,00	0,00	7 737,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 399,89
Razem:	214 561,10	196 414,87	0,00	0,00	196 414,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	410 975,97

Pozostałe środki trwałe												
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Razem zwiększenia	Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego	
		Nabycie (zakup, wytworzenie)	Przemieszczenia, nieodpłatne otrzymanie		Razem zwiększenia		Rozchody (zbycie, likwidacja)	Przemieszczenia, nieodpłatne przekazanie	Inne	Razem zmniejszenia		
2. pozostałe środki trwałe	2 144 415,58	176 246,39			176 246,39	104 703,37					104 703,37	2 215 958,60
Razem:	2 144 415,58	176 246,39	0,00	0,00	176 246,39	104 703,37	0,00	0,00	0,00	0,00	104 703,37	2 215 958,60

