

INFORMACJA DODATKOWA
Korekta nr 2

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina 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 Zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej zgodnie z art. 7 ust. 1 i art. 8 ustawy o samorządzie gminnym
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 jednostek budżetowych Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.
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 użytkowania.

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
	Gmina 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 Gmina 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)
	Nie dotyczy
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
	587 096,03 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
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)

2019-05-28
(rok, miesiąc, dzień)

Teresa Mazurek
(kierownik jednostki)

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	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Rozchody (zbycie, likwidacja)	Przemieszczenia, nieodpłatne przekazanie	Inne zmniejszenia	Razem zmniejszenia	
1. Grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	16 266 685,64	18 502,02	136 000,00	0,00	154 502,02	86 050,19	0,00	0,00	86 050,19	16 335 137,47
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	159 704 436,27	35 257 941,93	32 236 089,82	0,00	67 494 031,75	904 251,75	32 167 368,13	0,00	33 071 619,88	194 126 848,14
3. Urządzenia techniczne i maszyny	2 453 891,37	124 215,58	0,00	0,00	124 215,58	69 177,14	6 188,13	0,00	75 365,27	2 502 741,68
4. Środki transportu	3 751 806,57	112 890,40	0,00	65 682,00	178 572,40	108 458,00	0,00	65 682,00	174 140,00	3 756 238,97
5. Inne środki trwałe	3 164 420,38	438 032,04	677 298,23	0,00	1 115 330,27	104 703,37	952 220,28	0,00	1 056 923,65	3 222 827,00
6. Środki trwałe w budowie	9 454 572,03	30 626 486,05	0,00	0,00	30 626 486,05	0,00	35 546 297,38	0,00	35 546 297,38	4 534 760,70
Razem:	194 795 812,26	66 578 068,02	33 049 388,05	65 682,00	99 693 138,07	1 272 640,45	68 672 073,92	65 682,00	70 010 396,37	224 478 553,96

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. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 446 221,41	5 904 548,11	0,00	1 921 363,57	7 825 911,68	0,00	1 950 083,20	0,00	1 950 083,20	50 322 049,89
3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 558 732,97	235 556,41	0,00	0,00	235 556,41	69 177,14	1 002,82	0,00	70 179,96	1 724 109,42
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	602 590,73	911 563,73	0,00	730 347,34	0,00	730 347,34	2 992 646,92
Razem:	51 470 312,11	6 717 173,90	0,00	2 523 954,30	9 241 128,20	177 635,14	2 681 433,36	0,00	2 859 068,50	57 852 371,81

Wartości niematerialne i prawne										
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. Wartości niematerialne i prawne										
Razem:	447 154,46	730 064,64	0,00	0,00	730 064,64	17 665,91	0,00	0,00	17 665,91	1 159 553,19

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - amortyzacja										
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	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	329 576,08
2. pozostałe wartości niematerialne i prawne	306 255,29	75 581,64	0,00	0,00	75 581,64	17 665,91	0,00	0,00	17 665,91	364 171,02
Razem:	447 154,46	264 258,55	0,00	0,00	264 258,55	17 665,91	0,00	0,00	17 665,91	693 747,10

Pozostałe 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		Razem zwiększenia	Rozchody (zbycie, likwidacja)	Przemieszczenia, nieodpłatne przekazanie	Inne	Razem zmniejszenia	
pozostałe środki trwałe	6 252 899,38	886 828,76			886 828,76	348 815,52			348 815,52	6 790 912,62
Razem:	6 252 899,38	886 828,76	0,00	0,00	886 828,76	348 815,52	0,00	0,00	348 815,52	6 790 912,62

Umorzenie pozostałych środków trwałych									
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego netto
		Umorzenie	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Likwidacja, sprzedaż	Nieodpłatne przekazanie	Inne zmniejszenia	Razem zmniejszenia	
pozostałe środki trwałe	6 252 899,38	886 828,76		886 828,76	348 815,52			348 815,52	6 790 912,62
Razem:	6 252 899,38	886 828,76	0,00	886 828,76	348 815,52	0,00	0,00	348 815,52	6 790 912,62

Zbiory biblioteczne										
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	
zbiory biblioteczne	383 571,35	8 697,94			8 697,94	1 728,63			1 728,63	390 540,66
Razem:	383 571,35	8 697,94	0,00	0,00	8 697,94	1 728,63	0,00	0,00	1 728,63	390 540,66

Umorzenie zbiorów bibliotecznych									
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego netto
		Umorzenie	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Likwidacja, sprzedaż	Nieodpłatne przekazanie	Inne zmniejszenia	Razem zmniejszenia	
zbiory biblioteczne	383 571,35	8 697,94		8 697,94	1 728,63			1 728,63	390 540,66
Razem:	383 571,35	8 697,94	0,00	8 697,94	1 728,63	0,00	0,00	1 728,63	390 540,66

