

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Gmina Lesznowola
1.2	Lesznowola 05-506 ul.Gminna 60
1.3	Lesznowola 05-506 ul.Gminna 60
1.4	Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Gmina wykonuje zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz zadania powierzone na podstawie porozumień zawartych z organami rządowymi i samorządowymi, a także zadania z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendum.
2.	01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
3.	Nie dotyczy

4.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Majątek jednostki stanowią: <ul style="list-style-type: none"> – środki trwałe, – pozostałe środki trwałe (wyposażenie). 2. Wyceny środków trwałych dokonuje się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że środki trwałe stanowiące własność jednostki, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się wg wartości określonej w decyzji. 3. Za środki trwałe uważa się składniki majątku, których wartość początkową, określa ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. 4. Bez względu na wartość na koncie środków trwałych ewidencjonuje się grunty, budowle, budynki, komputery, laptopy, tablety, notebooki, kopiarki i drukarki. Wartość środka trwałego może być zwiększona lub zmniejszona w wyniku zarządzanej aktualizacji wyceny. Zwiększenie wartości początkowej środków trwałych może nastąpić o równowartość kosztów inwestycji lub modernizacji związanych z ich ulepszeniem. 5. Zwiększenie stanu środków trwałych następuje pod datą przyjęcia do używania z inwestycji, datą zakupu lub datą decyzji. Ujawnione nadwyżki ewidencjonuje się pod datą ich zinventaryzowania. 6. Umorzenie środków trwałych zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi, określonymi w ustawie 15 lutego 1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych, a określone w przedziałach od 1,5 % do 30 % wg załącznika Nr 1 ww. ustawy, zapisywane jest w księdze głównej na koniec roku budżetowego w oparciu o odrębne zestawienie. 7. Grunty nie podlegają umorzeniu. 8. Ewidencja środków trwałych prowadzona jest komputerowo - ilościowo-wartościowo (w tym komputery i tablety bez względu na wartość) 9. Wartości niematerialne i prawne – licencje i programy komputerowe w cenie jednostkowej poniżej wartości środka trwałego spisuje się w koszty w dniu zakupu oraz ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej - ilościowej. 10. Ewidencją ilościową należy objąć pozostałe środki trwałe (wyposażenie) np.: <ul style="list-style-type: none"> - meble biurowe (szafy, biurka, krzesła, stoły, regały itp.), - maszyny liczące, - telefony stacjonarne, - dywany, - skanery. <p>Podział klasyfikacyjny pozostałych środków trwałych (wyposażenia) na grupy, podgrupy i rodzaje określa Załącznik Nr 1 do niniejszej instrukcji.</p> 11. Wykaz ilościowy środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych znajduje się w każdym pokoju (wywieszka). Za ww. środki trwałe i pozostałe środki trwałe odpowiedzialny jest pracownik wyznaczony z danego pokoju. Przyjmując taki sprzęt pracownik składa oświadczenie według wzoru, który stanowi Załącznik Nr 2 do Instrukcji. Za pozostałe środki trwałe znajdujące się w pozostałych pomieszczeniach (korytarzach, salach narad, itp.) odpowiedzialny jest pracownik ds. organizacyjnych. 12. Na rachunkach, na podstawie których dokonano zakupu środków trwałych i pozostałych środków trwałych (wyposażenia), należy dokładnie opisać komu przekazano środek do użytku oraz zamieścić klauzulę o treści: „Wpisano do ewidencji ilościowej pokój nr grupa poz. data imię i nazwisko osoby materialnie odpowiedzialnej.....podpis.....”.
5.	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

1.2.	Nie dotyczy
1.3.	Nie dotyczy
1.4.	

II

1. Grunty będące w użytkowaniu wieczystym gminy

Lp.	Położenie gruntów (obręb)	Nr ew. dz.	Pow. dz. (w ha)	Opis gruntów	Wartość
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -	
1.	Zakłady Zamienie	5/32	0,1883	zabudowana (użyczenie OSP)	346 291,00
2.		5/7	0,1798	droga	271 462,67
3.		5/67	0,0348	droga	52 512,67
4.		5/30	0,2196	droga	331 560,67
5.		5/37	0,6504	droga	982 068,33
6.		21	0,1070	niezabudowana	247 170,00
RAZEM			1,3799		2 231 065,34

2. Grunty stanowiące własność gminy oddane w użytkowanie wieczyste

Lp.	Użytkownik wieczysty	Położenie gruntów (obręb)	Pow. dz. (w ha)	Opis gruntów	Wartość
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -	
1.	LAYOPI Spółka Akcyjna	Łazy- 282/3	1,0000	zabudowana budynkiem przemysłowym i magazynowym	174 300,00
2.	AMIC POLSKA Sp. z o.o.	Łazy- 282/4	0,6792	usługi – stacja benzynowa	16 800,00
3.	osoba fizyczna	Mroków - 46/2	0,42	baza magazynowa	33 600,00
4.	Rejonowa Spółdzielnia „Samopomoc Chłopska” Raszyn	Łazy – 254/5, 255/4, 743/3, 743/4, 743/7	1,3418	zabudowana	1 073 440,00
5.	osoba fizyczna	Łazy - 743/6, 743/8	0,4645	zabudowana	371 600,00
6.	osoba fizyczna	Nowa Iwiczna - 23/9	0,0413	zabudowana	32 000,00
7.	Ewa Zemła Drożdż-Sp. jawna	Łazy – 254/8	0,4498	zabudowana	359 840,00
8.	Spółdzielnia Kółek Rolniczych	Stara Iwiczna - 174	0,21	zabudowana	168 000,00
9.	Spółdzielnia Kółek Rolniczych	Mroków – 34	0,27	zabudowana	4 256,35
10.	Spółdzielnia Kółek Rolniczych	Mroków - 31/2	5,16	zabudowana	81 343,65
11.	Rejonowa Spółdzielnia Samopomoc Chłopska Raszyn	Janczewice - 40/3	0,0252	zabudowana	57 852,00
12.	Spółdzielnia Kółek Rolniczych	Janczewice - 40/1	0,77	zabudowana	616 000,00
13.	osoba fizyczna	Łazy – 743/1	0,1048	zabudowana	83 840,00
14.	Polska Akademia Nauk	Stachowo-10,15, 1, 11, 16	11,10	niezabudowana	7 196 400,00
15.	J&M INVESTMENT Sp. z o. o.	Łazy - 743/2	0,3510	zabudowana	280 800,00
16.	PROMAG INTERNATIONAL Sp. z o.o.	Łazy – 743/5	0,3177	zabudowana	254 160,00
Razem			22,7053		10 804 232,00

1.5.	<p>Wartość nieamortyzowanych, nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy wynosi: 15.934.925,00 zł.</p> <p>Umowa dzierżawy gruntu na infrastrukturę rekreacyjno sportową boiska i place zabaw na terenie Gminy: 91.719,00 zł.</p> <p>Wynajem kserokopiarki w ZSP Lesznówola: 75.092,67 zł.</p> <p>Umowa użyczenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> - komputer: 2.988,90 zł, - urządzenie wielofunkcyjne: 923,73 zł, - UPS: 322,26 zł, - terminal: 1.469,28 zł.
1.6.	<p>Udział w Mazowieckiej Agencji Energetycznej w Warszawie 10.000,00 zł.</p> <p>Udział w Lesznowskim Przedsiębiorstwie Komunalnym Sp. z o.o. 80.957.136,97 zł.</p>
1.7.	<p>Odpis aktualizacyjny fundusz alimentacyjny – odsetki od należności Budżetu Państwa Saldo początkowe 1.143.018,32 zł rozwiązanie 1.143.018,32 zł przypis 1.311.724,42 zł.</p> <p>Odpis aktualizacyjny fundusz alimentacyjny – należności Budżetu Państwa- 60% Saldo początkowe 1.678.722,65 zł rozwiązanie 1.678.722,65zł przypis 1.871.731,30 zł.</p> <p>Odpis aktualizacyjny fundusz alimentacyjny – należności Budżetu Gminy- 40% Saldo początkowe 1.119.148,63 zł rozwiązanie 1.119.148,63 zł przypis 1.247.327,74 zł.</p> <p>Odpis aktualizacyjny zaliczka alimentacyjna – należności Budżetu Państwa 50% Saldo początkowe 186.008,64 zł rozwiązanie 8.265,55 zł saldo końcowe 177.743,36 zł.</p> <p>Odpis aktualizacyjny zaliczka alimentacyjna – należności Budżetu Gminy 50% Saldo początkowe 186.008,64 zł rozwiązanie 8.265,55 zł saldo końcowe 177.743,09 zł.</p>
1.8.	Nie dotyczy
1.9.	Zobowiązania długoterminowe
a)	powyżej 1 roku do 3 lat 12.873.949,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat 18.900.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat 42.150.000,00 zł
1.10.	Nie dotyczy
1.11.	Nie dotyczy
1.12.	Nie dotyczy
1.13.	Nie dotyczy
1.14.	Nie dotyczy

1.15.	Ekwiwalent za urlop	240.558,61 zł
	Nagrody jubileuszowe	776.754,74 zł
	Odprawy emerytalne	676.473,38 zł
	Odprawy pośmiertne	9.695,12 zł
	Odprawa rentowa	8.599,50 zł
1.16.	Nie dotyczy	
2.		
2.1.	Nie dotyczy	
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: 21.523.369,59 zł.	
2.3.	Nie dotyczy	

2.4.	Nie dotyczy	
2.5.	Nie dotyczy	
3.	Nie dotyczy	

SKARBNIK GMINY

Elżbieta Obliska
 (główny księgowy)

2019-04-30
 (rok, miesiąc, dzień)

WOJT

Maria Jolanta Potycka-Wąsik
 (kierownik jednostki)

1.1. Główne składniki aktywów trwałych na dzień 31-12-2018 r.

Załącznik nr 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego (01.01.02)	Zwiększenia wartości początkowej		Zmniejszenia wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia (15 + 17 + 18)	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (15 + 17 + 18)	Wartość netto składników aktywów							
			Aktualizacja	Przychody	Przebieżenie	Zyski		Likwidacja	Inne	Aktualizacja				Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	Stan na początek roku obrotowego (01.01.02)	Stan na koniec roku obrotowego (12.12.18)				
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	834 614,29	4	5	6	7	0,00	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
2.	ŚRODKI TRWAŁE	646 585 003,88	0,00	56 434 360,65	0,00	56 434 360,65	118 774,85	32 310 133,00	8 952 425,49	44 381 324,43	661 638 031,10	74 579 543,91	0,00	11 184 558,52	0,00	11 184 558,52	1 204 367,28	94 589 955,05	572 067 441,97	577 078 090,05	
0	Grunt	358 911 291,11		37 628 363,57		37 628 363,57	30 892 056,87	1 327 570,01		32 219 626,88	364 320 827,80	25 250 706,72		3 590 215,56		3 590 215,56	0,00	28 880 922,28	358 911 291,11	364 220 027,80	
1	Budynki i lokale	145 805 298,86		3 757 593,17		3 757 593,17				0,00	149 562 892,03	38 658 320,48		5 573 764,82		5 573 764,82	687 075,13	43 844 210,17	120 514 592,14	120 681 969,75	
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	126 798 307,40		13 008 215,88		13 008 215,88				0,00	131 229 969,23	38 658 320,48		5 573 764,82		5 573 764,82	687 075,13	43 844 210,17	88 079 986,92	87 685 759,04	
3	Kotły i maszyny energetyczne	642 181,01		5 719,50		5 719,50				4 000,00	643 900,51	310 180,98		32 143,58		32 143,58	4 000,00	338 394,56	332 000,03	305 575,95	
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 811 332,99		721 401,74		721 401,74	94 507,76	57 832,73		152 340,51	8 390 894,22	3 801 294,94		959 481,24		959 481,24	143 797,75	4 617 596,43	1 020 038,05	772 997,79	
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	38 489,00								0,00	38 489,00	23 489,00		2 500,00		2 500,00		25 989,00			
6	Urządzenia techniczne	1 901 841,95		311 120,20		311 120,20	103 774,15			303 774,15	2 209 186,00	715 935,48		184 020,80		184 020,80	76 592,15	622 364,09	1 187 966,51	1 285 927,91	
7	Środki transportu	4 667 352,51		562 660,41		562 660,41	84 368,63	89 000,00		292 348,48	4 959 869,44	3 579 904,04		387 606,12		387 606,12	204 026,83	8 762 888,38	1 087 448,47	1 174 996,11	
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie zaklasyfikowane	3 058 909,01		439 286,18		439 286,18	85 294,32	7 600,00		92 894,32	3 485 808,87	2 199 710,27		454 826,40		454 826,40	87 093,48	2 646 984,29	859 198,74	838 457,48	
RAZEM:		647 418 618,17	0,00	56 434 360,65	0,00	56 434 360,65	318 774,85	32 310 133,00	8 952 425,49	44 381 324,43	662 472 945,39	75 872 061,72	0,00	11 220 271,52	0,00	11 220 271,52	1 204 367,28	85 088 165,87	572 247 558,44	577 384 479,52	

WÓJT

Maria Jolanta Batorycka-Wąsik

SKARBNIK GMINY
Elżbieta Batorycka