

**ZAŁĄCZNIK NR 12 DO BILANSU**

<b>I</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:</b>
<b>1.</b>	
<b>1.1</b>	Nazwę jednostki
	Gmina Sosnowiec
<b>1.2</b>	Siedzibę jednostki
	41-200 Sosnowiec , Aleja Zwycięstwa 20
<b>1.3</b>	Adres jednostki
	41-200 Sosnowiec , Aleja Zwycięstwa 20
<b>1.4</b>	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna, działalność opiekuńczo-wychowawcza w formie instytucjonalnej pieczy zastępczej (PKD 87.90.Z), opieka nad dziećmi do lat 3, szkolnictwo, ochrona przeciwpożarowa, ochrona porządku publicznego, opieka nad osobami niepełnymi, nadzór budowlany, usługi komunalne, sport i rekreacja, realizacja zadań na mocy ustawy o samorządzie gminnym i powiatowym, ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, zarządzanie i administrowanie lokalowym zasobem stanowiącym własność oraz pozostającym w użytkowaniu Gminy Sosnowiec.
<b>2.</b>	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
<b>3.</b>	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Łączna liczba jednostek sporządzających sprawozdania finansowe wynosi 116 w tym : 1. Jednostki budżetowe - 114 2. Zakład budżetowy 3. Organ
<b>4.</b>	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów wynikają z następujących przepisów prawa:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2019 r. poz. 351),</li> <li>2. Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, (Dz.U. z 2017 r. poz.1911 z późn. zm.)</li> </ol> <p>Metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne (WNIp) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</li> <li>2. Środki trwałe i WNIp zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych o wartości początkowej do 10 000 zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 000 zł amortyzuje się metodą liniową.</li> <li>3. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z art. 35b. ust.1 ustawy o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.</li> <li>4. Stany przychodów i rozchodów materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO.</li> <li>5. Zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</li> <li>6. Środki pieniężne i fundusze wycenia się w wartości nominalnej.</li> <li>7. Krótkoterminowe aktywa finansowe - wg wartości nominalnej .</li> <li>8. Należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymagalnej zapłaty.</li> <li>9. Zobowiązania- w kwocie wymagającej zapłaty.</li> <li>10. Ustala się próg istotności zdarzeń gospodarczych na poziomie 0,01% sumy bilansowej za ostatni rok obrotowy jako gwarantujący rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego łącznego sprawozdania finansowego.</li> </ol>
5.	Inne informacje
<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
1.	
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktów 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.
	<b>1 397 468 876,17</b>
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dsponuje takimi informacjami
	<b>0,00</b>
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>132 869 530,40</b>
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<b>22 134 130,00</b>

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	
		<b>5 928 068,65</b>
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
		<b>476 505 216,16</b>
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).	
		<b>259 519 236,78</b>
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym 1). Rezerwa środków na niewygasające wydatki, która jest wykazywana w bilansie z wykonania budżetu jst	
		<b>1 048 037,86</b>
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych jst 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	
		<b>27 085 488,80</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat	
		<b>23 712 110,80</b>
c)	powyżej 5 lat	
		<b>102 389 149,20</b>
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	
		<b>0,00</b>
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
		<b>0,00</b>
1.12	Łączną 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 1). Udzielone poręczenia o charakterze cywilnoprawnym	
		<b>109 503 862,38</b>
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. 1) czynne rozliczenia międzyokresowe tytułem subwencji oświatowej 15 612 498,00 2) czynne rozliczenia międzyokresowe tytułem dotacji dla Straży Pożarnej 680 000,00	
		<b>16 292 498,00</b>
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
		<b>31 662 367,61</b>

<b>1.15</b>	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
		<b>8 819 841,85</b>
<b>1.16</b>	Inne informacje 1). Środki zgromadzone na rachunku VAT budżet na dzień 31.12.2019 r.	
		<b>23 728,03</b>
<b>2.</b>		
<b>2.1</b>	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapisów	
		<b>0,00</b>
<b>2.2</b>	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	
		<b>70 598,40</b>
<b>2.3</b>	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub wystąpiły incydentalnie	
		<b>21 252,22</b>
<b>2.4</b>	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	
<b>2.5</b>	Inne informacje	
<b>3.</b>	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji	