

Gmina Kielce

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	GMINA KIELCE
1.2	siedziba jednostki
	KIELCE
1.3	adres jednostki
	Rynek 1, 25-303 Kielce
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z nadrzędnymi zasadami rachunkowości określonymi w ustawie o rachunkowości oraz zgodnie z przepisami szczególnymi wynikającymi z rozporządzenia 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. Amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z zastosowaniem metody liniowej.

	<p>Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) w 2018 roku dokonywane były w sposób następujący:</p> <p>a) jednorazowo w koszty bieżącej działalności operacyjnej w chwili wydania do użytkowania ujęto składniki aktywów o wartości jednostkowej do 3 500,00 zł,</p> <p>b) drogą systematycznego, planowanego rozłożenia wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji metodą liniową dokonano odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) składników aktywów o wartości jednostkowej powyżej 3 500,00 zł.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składników do użytkowania.</p> <p>Aktywa finansowe wycenia się wg cen nabycia z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.</p> <p>Należności wykazuje się w wartości netto poprzez skorygowanie o odpisy z tytułu aktualizacji.</p> <p>Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.</p> <p>Zobowiązania wykazuje się w kwotach wymagalnych do zapłaty.</p> <p>Materiały i towary wyceniane są według cen zakupu.</p> <p>Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można wiarygodnie oszacować, w szczególności na pokrycie skutków toczącego się postępowania sądowego. Rezerwy na zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości na podstawie dokumentacji spraw sądowych.</p> <p>Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.</p>
5.	inne informacje
	<p>Sporządzając sprawozdanie finansowe Miasta Kielce dokonuje się odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Miasta Kielce. Przyjęto następujące progi istotności przy sporządzaniu łącznego sprawozdania finansowego:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) łączny bilans – dokonuje się wyłączeń należności lub zobowiązań od kwoty 10 000,00 zł; 2) łączny rachunek zysków i strat – dokonuje się wyłączeń przychodów i kosztów od kwoty 10 000,00 zł; 3) łączne zestawienie zmian w funduszu – dokonuje się wyłączeń nieodpłatnie otrzymanych lub przekazanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych od kwoty 10 000,00 zł
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 Nr 1 i 2
1.2.	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
	Załącznik Nr 3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Załącznik Nr 4
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
	Załącznik Nr 5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Załącznik Nr 6
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)
	Załącznik Nr 7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Załącznik Nr 8

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<p>1. Kredyty i pożyczki:</p> <p>stan na początek okresu sprawozdawczego: 84 306 727,80 zł</p> <p>stan na koniec okresu sprawozdawczego: 101 041 914,40 zł</p> <p>2. Pozostałe zobowiązania:</p> <p>stan na początek okresu sprawozdawczego: 0,00</p> <p>stan na koniec okresu sprawozdawczego: 2 144 810,00 zł</p>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<p>1. Kredyty i pożyczki:</p> <p>stan na początek okresu sprawozdawczego: 128 517 010,40 zł</p> <p>stan na koniec okresu sprawozdawczego: 158 152 181,77 zł</p>
c)	powyżej 5 lat
	<p>1. Kredyty i pożyczki:</p> <p>stan na początek okresu sprawozdawczego: 519 989 071,07 zł</p> <p>stan na koniec okresu sprawozdawczego: 547 164 249,70 zł</p>
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 występuje
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<p>Pożyczki – 4 810 429,27 zł (weksel własny in blanco)</p> <p>Kredyty – 672 625 581,00 zł (weksel własny in blanco)</p>
1.12.	łącznie 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

	21 477 043,98 zł - sporne roszczenia wobec Miasta (sprawy sądowe w toku)
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 występują
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	29 665 048,72 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	13 165 300,22 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występuje
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
	106 136 158,41 zł w tym odsetki 302 215,61 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	692 673,06 zł – przychód z tytułu spadku, 1 877 571,36 zł – przychód z tytułu kar umownych,
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

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....

(skarbnik)

.....

(data)

.....

(kierownik jednostki)

**Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
w okresie 01.01.2018 r. -31-12.2018 r.**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Nabycie	Przemieszczenie (pomiędzy jednostkami)		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie (pomiędzy jednostkami)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	18 924 105,93	0,00	1 130 561,53	471 324,38	1 601 885,91	0,00	136 921,87	163 602,10	300 523,97	20 225 467,87
2.	ŚRODKI TRWAŁE	2 926 911 125,49	884 818,77	173 508 320,95	138 798 983,11	313 192 122,83	13 910 003,19	63 125 517,75	46 373 653,10	123 409 174,04	3 116 694 074,28
1)	Grunt	542 854 524,61	0,00	41 684 747,44	104 334 552,46	146 019 299,90	6 617 598,26	55 017 945,99	24 254 604,47	85 890 148,72	602 983 675,79
2)	Budynki i lokale	817 131 959,04	883 850,58	27 495 664,72	19 429 928,77	47 809 444,07	5 133 730,51	864 111,95	15 240 135,40	21 237 977,86	843 703 425,25
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 235 669 054,25	0,00	90 672 489,66	6 797 070,34	97 469 560,00	992 836,85	981 340,86	671 832,13	2 646 009,84	1 330 492 604,41
4)	Kotły i maszyny energetyczne	7 577 406,64	0,00	164 360,77	62 448,76	226 809,53	0,00	180 589,76	75 613,76	256 203,52	7 548 012,65
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	40 610 665,84	0,00	1 260 697,84	268 001,12	1 528 698,96	252 537,94	731 340,28	138 413,19	1 122 291,41	41 017 073,39
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	7 432 343,64	0,00	309 719,83	57 498,40	367 218,23	0,00	195 471,82	0,00	195 471,82	7 604 090,05
7)	Urządzenia techniczne	62 238 886,19	0,00	4 757 978,10	625 791,58	5 383 769,68	101 329,00	784 181,17	706 533,56	1 592 043,73	66 030 612,14
8)	Środki transportu	98 339 521,94	0,00	505 025,50	670 420,72	1 175 446,22	603 007,10	1 266 799,00	874 941,22	2 744 747,32	96 770 220,84
9)	Inne środki trwałe	115 056 763,34	968,19	6 657 637,09	6 553 270,96	13 211 876,24	208 963,53	3 103 736,92	4 411 579,37	7 724 279,82	120 544 359,76
RAZEM (1+2)		2 945 835 231,42	884 818,77	174 638 882,48	139 270 307,49	314 794 008,74	13 910 003,19	63 262 439,62	46 537 255,20	123 709 698,01	3 136 919 542,15

**Zmiany stanu umorzenia /amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
w okresie 01.01.2018 r. -31.12.2018 r.**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-8)	Wartość netto składników aktywów (zgodna z bilansem)	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Imne				stan na początek roku obrotowego minus umorzenie	stan na koniec roku obrotowego minus umorzenie
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	16 315 155,02	-	1 233 558,20	341 095,06	1 574 653,26	300 523,97	17 589 284,31	2 608 950,91	2 636 183,56
2.	ŚRODKI TRWAŁE	854 900 236,72	-	100 727 327,43	16 174 655,83	1 16 901 983,26	23 668 361,22	948 133 858,76	2 072 010 888,77	2 168 560 215,52
1)	Grunt	5 950 242,60	-	1 903 494,02	482 300,00	2 385 794,02	712 479,57	7 623 557,05	536 904 282,01	595 360 118,74
2)	Budynki i lokale	234 760 592,51	-	19 219 866,12	7 192 032,67	26 411 898,79	9 455 440,07	251 717 051,23	582 371 366,53	591 986 374,02
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	378 411 183,84	-	54 359 306,31	316 384,77	54 675 691,08	488 342,52	432 598 532,40	857 257 870,41	897 894 072,01
4)	Kotły i maszyny energetyczne	5 073 507,78	-	355 035,13	57 733,46	412 768,59	205 802,44	5 280 473,93	2 503 898,86	2 267 538,72
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	28 244 206,98	-	3 989 527,23	126 803,71	4 116 330,94	982 831,22	31 377 706,70	12 366 458,86	9 639 366,69
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	6 042 193,40	-	376 663,22	55 139,33	431 802,55	194 760,38	6 279 235,57	1 390 150,24	1 324 854,48
7)	Urządzenia techniczne	39 385 072,81	-	4 625 578,52	30 478,67	4 656 057,19	1 320 672,63	42 720 457,37	22 853 813,38	23 310 154,77
8)	Środki transportu	50 436 487,46	-	9 971 281,32	637 879,34	10 609 160,66	2 707 756,94	58 337 891,18	47 903 034,48	38 432 329,66
9)	Inne środki trwałe	106 596 749,34	-	5 926 575,56	7 275 903,88	13 202 479,44	7 600 275,45	112 198 953,33	8 460 014,00	8 345 406,43
	RAZEM (1+2)	871 215 391,74	-	101 960 885,63	16 515 750,89	118 476 636,52	23 968 885,19	965 723 143,07	2 074 619 839,68	2 171 196 399,08

**Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych
w okresie 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	277 428,00	1 247 117,44	277 428,00	1 247 117,44
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	15 736 601,00			15 736 601,00
5.1.	Akcje i udziały	15 736 601,00			15 736 601,00
	Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	16 014 029,00	1 247 117,44	277 428,00	16 983 718,44

**Grunty użytkowane wieczystie
w okresie 01.01.2018 r.-31.12.2018 r.**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	3	4	5	6	7
1.	Powierzchnia (m ²)	194 919	61 699	90 594	166 024
	Wartość (zł)	30 815 448,18	7 474 538,70	11 900 312,08	26 389 674,80

Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

w okresie 01.01.2018 r. -31.12.2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	289 235,66			289 235,66
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 116 932,68	13 231,39		1 130 164,07
4.	Środki transportu	43 366,69			43 366,69
5.	Inne środki trwałe	348 669,68	6 500,00		355 169,68
	Ogółem:	1 798 204,71	19 731,39	0,00	1 817 936,10

**Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
w okresie 01.01.2018 r.-31.12.2018 r.**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość ewidencyjna	liczba	wartość ewidencyjna	liczba	wartość ewidencyjna	liczba	wartość ewidencyjna
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje:	x	90 652 850,00		0,00		0,00	x	90 652 850,00
1.1	Korona S.A.	1 901 200,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 901 200,00	3 000 000,00
1.2	Port Lotniczy Kielce S.A.	400 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	4 000 000,00
1.3	Rolno Spożywczy Rynek Hurtowy, Radomska Giełda Rolna S.A.	3 565,00	178 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 565,00	178 250,00
1.4	Świętokrzyska Agencja Rozwoju Regionu S.A.	44 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 920,00	0,00
1.5	Targi Kielce S.A.	654 959,00	83 474 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	654 959,00	83 474 600,00
2.	Udziały:	x	122 660 426,00		2 504 000,00		0,00	x	125 164 426,00
2.1	Kieleckie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Spółka z o.o.	27 273,00	27 273 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 273,00	27 273 000,00
2.2	Miejskie Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z o.o.	79 423,00	39 711 500,00	8,00	4 000,00	0,00	0,00	79 431,00	39 715 500,00
2.3	Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacji Spółka z o.o.	10 096,00	5 663 856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 096,00	5 663 856,00
2.4	Przedsiębiorstwo Gospodarki Mieszkaniowej Spółka z o.o.	0,14/1 udz	70,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,14/1 udz	70,00
2.5	Przedsiębiorstwo Gospodarki Odpadami Spółka z o.o.	12 295,00	12 295 000,00	2 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	14 295,00	14 295 000,00
2.6	Rejonowe Przedsiębiorstwo Zieleni i usług Komunalnych Spółka z o.o.	75 434,00	37 717 000,00	1 000,00	500 000,00	0,00	0,00	76 434,00	38 217 000,00
	Ogółem:		213 313 276,00		2 504 000,00		0,00		215 817 276,00

Uwagi:

Korona S.A. - wartość nominalna posiadanych akcji wynosi 19.012.000,00zł, utworzony odpis aktualizujący w wysokości 15.512.001 zł

Targi Kielce S.A. - wartość nominalna posiadanych akcji wynosi 65 495 900,00 zł

Świętokrzyska Agencja Rozwoju Regionu S.A. - utworzony odpis aktualizujący w wysokości 224.600 zł - 100% wartości akcji

**Odpisy aktualizujące wartość należności
w okresie 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.**

Lp.	Grupa należności (wg pozycji bilansu)	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	B.II.1	8 094,54	7 681,78		5 551,11	5 551,11	10 225,21
2.	B.II.4	117 544 534,71	25 969 697,36	2 253 964,55	8 223 215,35	10 477 179,90	133 037 052,17
	Ogółem:	117 552 629,25	25 977 379,14	2 253 964,55	8 228 766,46	10 482 731,01	133 047 277,38

**Informacja o stanie rezerw
w okresie 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.**

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Sprawy sądowe	4 728 081,37	2 198 708,00	11 223,37	50 000,00	61 223,37	6 865 566,00
	Ogółem:	4 728 081,37	2 198 708,00	11 223,37	50 000,00	61 223,37	6 865 566,00