


URZĄD MIASTA I GMINY
ul. Fabryczna 5, 26-130 Suchedniów

W r. dn. 29.03.2019

INFORMACJA DODATKOWA	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: podpis 
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miasta i Gminy w Suchedniowie
1.2	siedzibę jednostki
	Suchedniów
1.3	adres jednostki
	ul. Fabryczna 5, 26-130 Suchedniów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 2.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty po wydaniu ich do użytkowania,

b) składki majątku o wartości początkowej od 2.000,00 zł do 5.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,

c) jednorazowo, przez spisanie koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:

1) książki i inny zbiory biblioteczne;

2) odzież;

3) meble i dywany;

d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 5.000,00 zł i powyżej jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania do dwóch lat umarza się wg stawki 50%, a o przewidywanym okresie użytkowania do pięciu lat, wg stawki 30%. Prawo wieczystego użytkowania gruntów umarza się i amortyzuje roczną stawką - 5%.

Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

4. Jednostka nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych kosztów.

5.	inne informacje
	-
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
	Tabela nr 1
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
	-
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	84.116,70 zł - Tabela nr 2
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
	89.748,04 zł - Tabela nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	-
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)
	Tabela nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-
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
	1.820.000,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2.010.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	11.760.000,00 zł
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
	-
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
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
	-
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
	-

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	495.860,03 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	2.726.036,57 zł - Tabela nr 5
1.16.	inne informacje
	-
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
	9.504.464,12 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
	-
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
	-

Z-ca SKARBNIKA
Miejsca i Gminy
mgr Agnieszka Tusznio
(główny księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ MIASTA I GMINY
(kierownik jednostki) Blach

Tabela nr 1. Główne składniki aktywów trwałych (1.1)

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 zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przeziściżenie		Zbycie /sprzedaż	Likwidacja	Inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Wartości niematerialne i prawne	285 918,82	0	627,30	0	627,30	0,00	0,00	0,00	0,00	286 546,12	214 807,10	0,00	53 961,30	0,00	53 961,30	0,00	268 768,40	71 111,72	17 777,72
2	Konto 013	447 616,95	0	6 300,00	0	6 300,00	36 789,58	0,00	0,00	36 789,58	417 127,37	447 616,95	0,00	6 300,00	0,00	6 300,00	36 789,58	417 127,37	0,00	0,00
3	Środki trwałe	37 047 853,80	0	21 952 111,77	0	21 952 111,77	8 352 924,34	0,00	1 081 201,01	9 434 125,35	49 565 940,22	8 850 861,76	0,00	1 087 437,40	2 248 001,01	3 335 438,41	2 248 158,51	9 938 141,66	28 196 992,04	39 627 698,56
gr 0	Grunty	10 643 124,98	0	6 430 559,95	0	6 430 559,95	326 896,99	0,00	564 852,45	891 749,44	16 181 935,49	8 850 861,76	0,00	3 504,70	0,00	3 504,70	0,00	3 504,70	10 643 124,98	16 178 430,79
gr 1	Budynki i budowle	1 698 778,98	0	2 371 649,52	0	2 371 649,52	1 707 470,18	0,00	516 348,56	2 223 818,74	1 846 609,76	895 093,64	0,00	42 032,44	210 489,87	252 522,31	210 489,87	937 126,08	803 685,34	909 483,68
gr 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 162 852,99	0	13 137 234,78	0	13 137 234,78	6 292 389,65	0,00	0,00	6 292 389,65	31 007 698,12	7 516 951,36	0,00	1 011 985,52	2 037 511,14	3 049 496,66	2 037 511,14	8 528 936,88	16 645 901,63	22 478 761,24
gr 3	Kotły i maszyny energetyczne	30 220,00	0	0,00	0	0,00	13 500,00	0,00	0,00	13 500,00	16 720,00	6 470,00	0,00	997,50	0,00	997,50	157,50	7 310,00	23 750,00	9 410,00
gr 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	216 356,98	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	216 356,98	198 786,85	0,00	13 177,20	0,00	13 177,20	0,00	211 964,05	17 570,13	4 392,93
gr 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
gr 6	Urządzenia techniczne	17 663,55	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 663,55	17 663,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 663,55	0,00	0,00
gr 7	Środki transportu	234 074,07	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234 074,07	171 114,11	0,00	15 740,04	0,00	15 740,04	0,00	186 854,15	62 959,96	47 219,92
gr 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	44 782,25	0	12 667,52	0	12 667,52	12 667,52	0,00	0,00	12 667,52	44 782,25	44 782,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 782,25	0,00	0,00
	Razem	37 781 389,57	0	21 959 039,07	0	21 959 039,07	8 389 713,92	0,00	1 081 201,01	9 470 914,93	50 269 513,71	9 513 285,81	0,00	1 147 698,70	2 248 001,01	3 395 699,71	2 284 948,09	10 624 037,43	28 268 103,76	39 645 476,28

Z-ca SKARBNIKA
Miasta i Gminy
mgr Agnieszka Tusznio

BURMISTRZ MIASTA I GMINY
mgr inż. Cezary Blach

Tabela nr 2. Grunty w wieczystym użytkowaniu (1.4)

L.p.	Treść (numer działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	6567/73; ul. Fabryczna	Powierzchnia (m2)		0,1619		0,1619
		Wartość (zł)	0,00	31 145,00	0,00	31 145,00
2	6567/50; ul. Fabryczna	Powierzchnia (m2)		0,0774		0,0774
		Wartość (zł)	0,00	3 658,02	0,00	3 658,02
3	6567/52; ul. Fabryczna	Powierzchnia (m2)		0,0067		0,0067
		Wartość (zł)	0,00	752,25	0,00	752,25
4	6567/53; ul. Spokojna	Powierzchnia (m2)		0,0010		0,0010
		Wartość (zł)	0,00	520,37	0,00	520,37
5	6567/82; ul. Fabryczna	Powierzchnia (m2)		0,2355		0,2355
		Wartość (zł)	0,00	10 179,48	0,00	10 179,48
6	6567/9; ul. Spokojna	Powierzchnia (m2)		0,3595		0,3595
		Wartość (zł)	0,00	15 274,28	0,00	15 274,28
7	6567/101; ul. Fabryczna	Powierzchnia (m2)		0,4288		0,4288
		Wartość (zł)	0,00	22 587,30	0,00	22 587,30
Razem		Powierzchnia (m2)		1,2708		1,2708
		Wartość (zł)		84 116,70	0,00	84 116,70

Z-ca SKARBNIKA
Miasta i Gminy
mgr Agnieszka Tusznio

BURMISTRZ MIASTA I GMINY
mgr inż. Cezary Błach

Tabela nr 3. Środki trwałe nieamortyzowane lub neuamortyzowane (1.5)

L.p.	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0	0,00	86 383,99	0,00	86 383,99
2	Grupa 2	6 292 389,65	0,00	6 292 389,65	0,00
3	Grupa 4	3 364,05	0,00	0,00	3 364,05
Razem		6 295 753,70	86 383,99	6 292 389,65	89 748,04

Z-ca SKARBNIKA
Miasta i Gminy
mgr Agnieszka Tusznio

BURMISTRZ MIASTA I GMINY
mgr inż. Cezary Blach

Tabela nr 4. STAN ODPIŚÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI (1.7.)

L.p	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne	49.871,15	11.881,60	3.236,68	1.176,11	57.339,96
2.	Podatek rolny – osoby fizyczne	3.618,68	402,00	2.083,42	299,60	1.637,66
3.	Podatek leśny – osoby fizyczne	1.241,74	531,00	82,75	278,35	1.411,64
4.	Odsetki – osoby fizyczne	43.963,00	9.665,00	4.315,00	18,00	49.295,00
5.	Opłata za gospodarowanie odpadami	4.979,00	11.226,59	918,00	-	15.287,59
6.	Odsetki od opłaty za gospodarowanie odpadami	270,00	1.341,00	-	-	1.611,00
7.	Podatek od środków transportu – osoby fizyczne	49.841,27	2.090,00	-	-	51.931,27
8.	Użytkowanie wieczyste gruntu	1.656,96	621,52	152,44	421,06	1.704,98
9.	Odsetki od użytkowania wieczystego gruntu	166,96	104,89	30,55	30,73	210,57
10.	Czynsz najmu	10.301,98	2.809,35	-	2.508,94	10.602,39
11.	Najem-media	3.121,58	673,88	-	759,14	3.036,32
12.	Odsetki od najmu i mediów	1.955,16	879,07	-	681,01	2.153,22
13.	Podatek od nieruchomości – podmioty prawne	1.054.958,15	31.548,50	-	-	1.086.506,65
14.	Odsetki od podatku od nieruchomości – podmioty prawne	348.938,00	84.446,00	-	-	433.384,00
15.	Opłata eksploatacyjna	8.152,65	-	-	-	8.152,65
16.	Odsetki od opłaty eksploatacyjnej	4.109,94	652,21	-	-	4.762,15
17.	Kara umowna	1.618.679,60	-	200.935,96	-	1.417.743,64
18.	Odsetki od kary umownej	242.181,07	102.710,27	33.531,53	-	311.359,81
19.	Razem	3.448.006,89	261.582,88	245.286,33	6.172,94	3.458.130,50

Z-ca SKARBNIKI
Miasta i Gminy
[Podpis]
mgr Agnieszka Tusznio

BURMISTRZ MIASTA I GMINY
[Podpis]
mgr inż. Cezary Błach

Tabela nr 5. Informacja dotycząca kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (1.15)

Lp.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Stan na koniec okresu
1	2	3
1.	Wynagrodzenia i inne świadczenia pracownicze związane ze stosunkiem pracy oraz wydatki na inne świadczenia pracownicze o charakterze niepieniężnym	2.640.393,57
-	w tym odpis na ZFŚS	51.760,00
2.	Bezzwrotne świadczenia pracownicze z ZFŚS (wydatki z ZFŚS)	85.643,00

Z-ca SKARBNIKA
Miasta i Gminy
mgr Agnieszka Tusznio

BURMISTRZ MIASTA I GMINY
mgr inż. Cezary Blach