

**URZĄD MIASTA I GMINY**

26-130 SUCHEDNIOŃ

ul. Fabryczna 5

	INFORMACJA DODATKOWA
<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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
	-
<b>II.</b>	<b>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 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
	96.602,28 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
	1.920.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1.900.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	10.860.000,00 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
	1.948.085,75 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	2.778.142,17 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
	3.158.926,68 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
	Rozliczenia międzyokresowe w kwocie 568.865,34 zł dotyczą przychodów przyszłych okresów z tytułu opłat za przekształcenie prawa wieczystego użytkowania gruntu w prawo własności
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

.....

(główny księgowy)

**Z-ca SKARBNIKA**  
**Miasta i Gminy**  
*mgr Agnieszka Tusznio*

*2020-03-30*

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)

**BURMISTRZ MIASTA I GMINY**  
*mgr inż. Cezary Błach*

Tabela nr 1. Główne składniki aktywów trwałych (1.1)  
UMiG 2019r.

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	Przenieszenie		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	286 546,12	0	384 156,00		384 156,00				0,00	670 702,12	268 768,40		23 831,72		23 831,72		292 600,12	17 777,72	378 102,00
2	Środki trwałe	49 982 967,59	0	24 928 362,40		24 928 362,40	3 099 244,00			3 099 244,00	71 812 085,99	10 355 269,03		1 585 718,72		1 585 718,72	60,27	11 940 927,48	39 627 698,56	59 871 158,51
gr 0	Grunty	16 181 935,49	0	19 329,30		19 329,30	3 094 078,00			3 094 078,00	13 107 186,79	3 504,70		4 205,64		4 205,64		7 710,34	16 178 430,79	13 099 476,45
gr 1	Budynki i budowle	1 888 592,22	0	54 883,12		54 883,12					1 943 475,34	979 108,54		46 411,44		46 411,44		1 025 519,98	909 483,68	917 955,36
gr 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 195 701,22	0	24 736 335,58		24 736 335,58					55 932 036,80	8 716 939,98		1 506 489,70		1 506 489,70		10 223 429,68	22 478 761,24	45 708 607,12
gr 3	Kotły i maszyny energetyczne	16 720,00	0								16 720,00	7 310,00		840,00		840,00		8 150,00	9 410,00	8 570,00
gr 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	216 356,98	0	117 814,40		117 814,40	5 166,00			5 166,00	329 005,38	211 964,05		12 031,90		12 031,90	60,27	223 935,68	4 392,93	105 069,70
gr 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	4 848,87	0								4 848,87	4 848,87						4 848,87	0,00	0,00
gr 6	Urządzenia techniczne	41 733,17	0								41 733,17	41 733,17						41 733,17	0,00	0,00
gr 7	Środki transportu	239 202,07	0								239 202,07	191 982,15		15 740,04		15 740,04		207 722,19	47 219,92	31 479,88
gr 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	197 877,57	0								197 877,57	197 877,57						197 877,57	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>50 269 513,71</b>	<b>0</b>	<b>25 312 518,40</b>		<b>25 312 518,40</b>	<b>3 099 244,00</b>			<b>3 099 244,00</b>	<b>72 482 788,11</b>	<b>10 624 037,43</b>		<b>1 609 550,44</b>		<b>1 609 550,44</b>	<b>60,27</b>	<b>12 233 527,60</b>	<b>39 645 476,28</b>	<b>60 249 260,51</b>

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
<b>Razem</b>		<b>Powierzchnia (m2)</b>		<b>1,2708</b>		<b>1,2708</b>
		<b>Wartość (zł)</b>		<b>84 116,70</b>	<b>0,00</b>	<b>84 116,70</b>

BURMISTRZ MIASTA I GMINY

Z-ca SKARBNIKA  
Miaasta i Gminy  
*mgr Agnieszka Tusznio*

*mgr inż. Cezary Blach*

**Tabela nr 2. Grunty w wieczystym użytkowaniu (1.4)**  
UMiG

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	Powierzchnia (m2)		0,16190		0,16190
		Wartość (zł.)	0,00	31 145,00		31 145,00
2	6567/50	Powierzchnia (m2)		0,07740		0,07740
		Wartość (zł.)	0,00	3 658,02		3 658,02
3	6567/52	Powierzchnia (m2)		0,00670		0,00670
		Wartość (zł.)	0,00	752,25		752,25
4	6567/53	Powierzchnia (m2)		0,00100		0,00100
		Wartość (zł.)	0,00	520,37		520,37
5	6567/82	Powierzchnia (m2)		0,23550		0,23550
		Wartość (zł.)	0,00	10 179,48		10 179,48
6	6567/91	Powierzchnia (m2)		0,35950		0,35950
		Wartość (zł.)	0,00	15 274,28		15 274,28
7	6567/101	Powierzchnia (m2)		0,42880		0,42880
		Wartość (zł.)	0,00	22 587,30		22 587,30
8	razem	<b>Powierzchnia (m2)</b>		<b>1,2708</b>		<b>1,2708</b>
		<b>Wartość (zł.)</b>		<b>84 116,70</b>		<b>84 116,70</b>

BURMISTRZ MIASTA I GMINY

*mgr inż. Cezary Blach*

Z-ca SKARBNIKA  
Miasta i Gminy  
*mgr Agnieszka Tusznió*



Tabela nr 3. Środki trwałe niezamortyzowane lub niemorzone (1.5)

UMiG

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	86 383,99			86 383,99
2	Grupa 2	0,00			0,00
3	Grupa 4	3 364,05	6 854,24		10 218,29
4	Grupa 7	0,00			0,00
	razem	89 748,04	6 854,24		96 602,28

Z-ca SKARBNIKA  
Miasta i Gminy  
mgr Agnieszka Tusznió

BURMISTRZ MIASTA I GMINY  
mgr inż. Józef Błach

Tabela nr 4. STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI (1.7.) – 2019 r.

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	57.339,96	3.883,96	4.523,59	3.072,03	53.628,30
2.	Podatek rolny – osoby fizyczne	1.637,66	176,57	353,00	9,00	1.452,23
3.	Podatek leśny – osoby fizyczne	1.411,64	279,00	297,80	191,30	1.201,54
4.	Odsetki od podatków – osoby fizyczne	49.295,00	9.002,00	1.348,00	761,00	56.188,00
5.	Oplata za gospodarowanie odpadami	15.287,59	2.393,00	360,00	192,00	17.128,59
6.	Odsetki od opłaty za gospodarowanie odpadami	1.611,00	994,00	129,00	27,00	2.449,00
7.	Podatek od środków transportu – osoby fizyczne	51.931,27	5.162,00	-	968,97	56.124,30
8.	Użytkowanie wieczyste gruntu	1.704,98	12,68	291,87	122,97	1.302,82
9.	Odsetki od użytkowania wieczystego gruntu	210,57	99,46	20,26	17,20	272,57
10.	Czynsz najmu	10.602,39	2.757,62	1.862,82	809,87	10.687,32
11.	Najem - media	3.036,32	433,00	853,38	388,47	2.227,47
12.	Odsetki od najmu i mediów	2.153,22	809,06	558,38	242,47	2.161,43
13.	Podatek od nieruchomości – podmioty prawne	1.086.506,65	247.952,25	-	137.838,25	1.196.620,65
14.	Odsetki od podatku od nieruchomości – podmioty prawne	433.384,00	102.443,00	-	9.580,00	526.247,00
15.	Oplata eksploatacyjna	8.152,65	-	-	-	8.152,65
16.	Odsetki od opłaty eksploatacyjnej	4.762,15	652,21	-	-	5.414,36
17.	Kara umowna za zwłokę w wykonaniu zadania „Przebudowa ul. Gajzlera...”	1.417.743,64	-	-	-	1.417.743,64

18.	Odsetki od w/w kary umownej w wyk. zadania „Przebudowa ul. Gajzlera....”.	311.359,81	99.242,05		-	410.601,86
19.	Administracyjna kara pieniężna za wycinkę bez zezwolenia drzew	-	404.940,00	-	-	404.940,00
20.	Odsetki od w/w administracyjnej kary pieniężnej za wycinkę bez zezwolenia drzew	-	67.098,00	-	-	67.098,00
21.	<b>Razem</b>	<b>3.458.130,50</b>	<b>948.329,86</b>	<b>10.598,10</b>	<b>154.220,53</b>	<b>4.241.641,73</b>

Z-ca SKARBNIKA  
Miasta i Gminy  
*mgr Agnieszka Tuszno*

BURMISTRZ MIASTA I GMINY

*mgr inż. Cezary Blach*

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	2.693.883,17
-	w tym odpis na ZFŚS	49.727,40
2.	Bezzwrotne świadczenia pracownicze z ZFŚS (wydatki z ZFŚS)	84.259,00

Z-ca SKARBNIKA  
Miasta i Gminy  
*mgr Agnieszka Tusznio*

BURMISTRZ MIASTA I GMINY

*mgr inż. Cezary Blach*