

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1. Nazwa jednostki: Urząd Miejski w Tłuszczu

1.2. Siedziba jednostki: Tłuszcz

1.3. Adres jednostki: 05-240 Tłuszcz, ul. Warszawska 10

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem działalności Urzędu Miejskiego w Tłuszczu to kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.

2. Okres objęty sprawozdaniem:

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Nie dotyczy

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 roku poz. 395 z późn. zmianami), z uwzględnieniem rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 roku poz. 1911 z późn. zmianami).

Środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywalnym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości powyżej 10.000,00 zł.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe których jednostkowa cena nabycia wynosi co

najmniej 500,00zł i nie przekracza 10.000,00zł. o przewidywalnym okresie użyteczności dłuższym niż rok. Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo.

Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawki 50%.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 500,00 a nieprzekraczającej kwoty 10.000,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo.

Środki trwałe umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych w jego dolnych granicach.

Jednostka budżetowa nalicza umorzenie i amortyzację środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych jednorazowo za okres całego roku na koniec roku obrotowego.

Zobowiązania wycenia się wg kwot wymagających zapłaty.

Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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 2. Zmiany stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawcze go	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenia umorzenia				Umorzenie na koniec okresu sprawozdawc zego (3 + 7 – 11)
			umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualiza cja	inne zwiększe nia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczą ce zbytych składni ków	dotyczące zlikwido wanych składnikó w	inne zmniejsze nia	zmniejsze nia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	207 142,74	23 897,12	0,00	0,00	23 897,12	0,00	0,00	0,00	0,00	231 039,86
II.	Razem umorzenie rzeczowych aktywów trwałych (1 + 2 + 3)	15 588 105,24	1 775 809,03	0,00	0,00	1 775 809,03	0,00	0,00	4 836,44	4 836,44	17 359 077,83
1.	Razem umorzenie środków trwałych (1.1 + 1.2. + 1.3.+ 1.4.+1.5.)	15 588 105,24	1 775 809,03	0,00	0,00	1 775 809,03	0,00	0,00	4 836,44	4 836,44	17 359 077,83
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 044 706,10	1 464 683,83	0,00	0,00	1 464 683,83	0,00	0,00	0,00	0,00	14 509 389,93
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 143 822,70	81 643,83	0,00	0,00	81 643,83	0,00	0,00	4 836,44	4 836,44	1 220 630,09
1.4.	Środki transportu	1 314 190,97	216 460,21	0,00	0,00	216 460,21	0,00	0,00	0,00	0,00	1 530 651,18
1.5.	Inne środki trwałe	85 385,47	13 021,16	0,00	0,00	13 021,16	0,00	0,00	0,00	0,00	98 406,63
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Razem umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - umorzone w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania (1 + 2 + 3)	712 190,31	229 509,36	0,00	0,00	229 509,36	0,00	19 266,30	4 945,91	24 212,21	917 487,46
1.	Pozostałe środki trwałe	683 407,10	202 400,01	0,00	0,00	202 400,01	0,00	19 266,30	4 945,91	24 212,21	861 594,90
2.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wartości niematerialne i prawne	28 783,21	27 109,35	0,00	0,00	27 109,35	0,00	0,00	0,00	0,00	55 892,56

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych , w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Urząd Miejski w Tuszczu nie dysponuje takimi informacjami.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 – 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
	Powierzchnia (ha)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem wartość:	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)

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	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
								(3 + 5 – 7)	(4 + 6 – 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Udziały	1,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	5 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	1,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	5 000,00

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 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	NALEŻNOŚCI	1 221 176,88	520 470,49	0,00	90 573,10	90 573,10	1 651 074,27
1.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Należności krótkoterminowe z tego:	1 221 176,88	520 470,49	0,00	90 573,10	90 573,10	1 651 074,27
1.2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.	Należność z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4.	Pozostałe należności	1 221 176,88	520 470,49	0,00	90 573,10	90 573,10	1 651 074,27
	Ogółem:	1 221 176,88	520 470,49	0,00	90 573,10	90 573,10	1 651 074,27

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)

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.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych 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) powyżej 3 do 5 lat
c) powyżej 5 lat

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 01.01.2018- 31.12.2018)

[illegible]

1.10. Kwota 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

Tabela 10. Wartość zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego i zwrotnego (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)

Lp.	Tytuł zobowiązań	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela 11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.		0,00		0,00
	Ogółem:	0,00	x	0,00

1.12. Łączna kwota 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

Tabela 12. Łączna kwota 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) na dzień bilansowy (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.		0,00		0,00
	Ogółem:	0,00	x	0,00

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

Tabela 13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.		0,00	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.		0,00	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.		0,00	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.		0,00	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	0,00	0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela 14. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4
1.	Gwarancje	1 482 730,56	1 553 157,39
	Ogółem:	1 482 730,56	1 553 157,39

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	2	3
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	25 920,00
2.	Nagrody jubileuszowe	98 709,76
3.	Inne	24 840,86
	Ogółem:	149 470,62

1.16. Inne informacje

Nie dotyczy

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela 16. Informacja o wysokości odpisów aktualizujących wartość zapasów (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów zapasów	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Aktualizacja	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5
1.		0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00

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

Tabela 17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	środki trwale oddane do użytkowania	3 678 236,83	0,00	0,00	8 199 097,18	0,00	0,00
	Ogółem:	3 678 236,83	0,00	0,00	8 199 097,18	0,00	0,00

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W Urzędzie Miejskim w Tłuszczu w 2018 roku nie wystąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym

2.4. Informacja 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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

Skarbnik Gminy – Halina Kusak 2019-03-29

Burmistrz Tłuszcza

– Paweł Marcin Bednarczyk

(główny księgowy)

(rok, miesiąc , dzień)

(kierownik jednostki)