

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1 Nazwę jednostki: **Urząd Miejski**

1.2 Siedzibę jednostki: **Wielichowo ul. Rynek 10, 64-050 Wielichowo**

1.3 Adres jednostki: **Wielichowo ul. Rynek 10 64-050 Wielichowo**

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Kompleksowa obsługa organów Gminy umożliwiająca wykonywanie przez te organy zadań w ramach ich kompetencji

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: **od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r.**

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy

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

- 1) Książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji
- 2) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo, w grudniu, za okres całego
- 3) Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych, z wyjątkiem określonych w pkt 4 oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 500 zł.
- 4) Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych: meble, komputery, maszyny do liczenia i kalkulatory, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, motopompy, lodówki, odkurzacze, klimatyzatory, sprzęt elektroniczny.
- 5) Składniki majątkowe o niskiej wartości początkowej w chwili wydania do użytkowania są odnoszone bezpośrednio w koszty i nie są objęte ewidencją ilościową, ani wartościową. Do takich składników należą: żaluzje, firany, zasłony, kwietniki, doniczki, wazony, wieszaki, lampy wiszące, karnisze, nożyce, wykładziny podłogowe, kosze na śmieci, wycieraczki, naczynia kuchenne, zastawa stołowa, sztuce, drobny sprzęt gospodarczy do utrzymania higieny i czystości, drobne narzędzia typu młotki, pędzle malarskie itp.
- 6) Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się w cenie ich nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, czyli w cenie nabycia netto,
- 7) Inwestycje krótkoterminowe ujmuje się w cenach nabycia lub zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia lub rozliczenia transakcji nie są istotne.
- 8) Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych na dzień nabycia lub powstania ujmuje się w księgach rachunkowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Materiały (*towary*) wycenia się w cenach zakupu.
- 9) Dla zakupionych materiałów (*towarów*) prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych. Natomiast zakupione artykuły biurowe, kancelaryjne, środki czystości itp. są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nie zużytych materiałów (*towarów*) i wprowadza na stan zapasów korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku. W następnym roku nie później niż pod datą ostatniego dnia roku odnosi się odpowiednio w koszty.
- 10) Gdy ceny zakupu jednakowych albo uznanych za jednakowe rzeczowych składników aktywów obrotowych ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie są różne, wartość stanu końcowego tych składników wycenia się w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu.
- 11) Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”

5. inne informacje

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania

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

1.1.1. Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)		
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)			
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	37 659,96	12 249,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 249,12	0,00	0,00	0,00	49 909,08
2	Wartości niematerialne prawne – ogółem	37 659,96	12 249,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 249,12	0,00	0,00	0,00	49 909,08

1.1.2. Zmiana wartości umorzenia niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)	
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przebieżczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przebieżczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	36 019,96	13 479,12								0,00			49 499,08
2	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	36 019,96	13 479,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 499,08

1.1.3. Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 640,00	410,00
2	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	1 640,00	410,00

1.1.4. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rezerwa	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	0 GRUNTY (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	4 208 277,81	164 030,00			7 007,00	171 037,00	1 250,00			9 585,00	10 835,00	4 368 479,81	
2	1 BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO	7 962 949,24		15 538,50			15 538,50					0,00	7 978 487,74	
3	2 OBIEKTY INŻYNIERII ŁADOWEJ I WODNEJ	19 311 867,37		3 047 416,43			3 047 416,43					0,00	22 359 283,80	
4	3 KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	232 117,86		23 562,86			23 562,86					0,00	255 680,72	
5	4 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	155 569,52		23 097,78			23 097,78	3 000,00				3 000,00	175 667,30	
6	5 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	84 134,57		11 932,68			11 932,68					0,00	96 067,25	
7	6 URZĄDZENIA TECHNICZNE	24 773,28		40 129,89			40 129,89					0,00	64 903,17	
8	7 ŚRODKI TRANSPORTU	958 500,56					0,00					0,00	958 500,56	
9	8 NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI WYPOSAŻENIE GDZIE INDEJ NIESKLASYFIKOWANE	913 282,06	35 560,52	258 872,49			294 433,01	502,61				502,61	1 207 212,46	
10	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	33 851 472,27	199 590,52	3 420 550,63	0,00	7 007,00	3 627 148,15	4 752,61	0,00	0,00	9 585,00	14 337,61	37 464 282,81	

1.1.5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			amortyzacja/umorzenie za rok sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	0 GRUNTY	0,00	9 398,64		15 030,05	24 428,69			0,00	24 428,69	
2	1 BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO	2 669 045,87	183 412,14			183 412,14			0,00	2 852 458,01	
3	2 OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	5 741 387,68	861 947,75			861 947,75			0,00	6 603 335,43	
4	3 KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	125 393,90	10 902,92			10 902,92			0,00	136 296,82	
5	4 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	147 871,36	19 674,07			19 674,07		3 000,00	3 000,00	164 545,43	
6	5 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	73 171,81	2 505,36			2 505,36			0,00	75 677,17	
7	6 URZĄDZENIA TECHNICZNE	13 073,28	30 491,04			30 491,04			0,00	43 564,32	
8	7 ŚRODKI TRANSPORTU	944 503,76	4 838,40			4 838,40			0,00	949 342,16	
9	8 NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSĄŻENIE GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	837 002,92	259 318,58			259 318,58		502,61	502,61	1 095 818,89	
10	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	10 551 450,58	1 382 488,90	0,00	15 030,05	1 397 518,95	0,00	3 502,61	3 502,61	11 945 466,92	

1.1.6 Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	0 GRUNTY	4 208 277,81	4 344 051,12
2	1 BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO	5 293 903,37	5 126 029,73
3	2 OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	13 570 479,69	15 755 948,37
4	3 KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	106 723,96	119 383,90
5	4 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	7 698,16	11 121,87
6	5 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	10 962,76	20 390,08
7	6 URZĄDZENIA TECHNICZNE	11 700,00	21 338,85
8	7 ŚRODKI TRANSPORTU	13 996,80	9 158,40
9	8 NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	76 279,14	111 393,57
8	Wartość netto środków trwałych – ogółem	23 300 021,69	25 518 815,89

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

Jednostka posiada grunty oddane w wieczyste użytkowanie o wartości księgowej - 1.230.216,27 zł, a rynkowej – 3.270.449,55 zł

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

Jednostka w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Lp.	Nazwa	Nr działki	Jedn. Miary	Powierzchnia	Wartość
1	- Wielichowo-Wieś, hydrofornia z studnią głębinową	20/9	ha	0,2871	19 172,37
2	- Wielichowo-Wieś, 2 studnie głębinowe	23/1	ha	0,1091	4 898,37
3	- Wielichowo-Wieś - Place, tereny zielone	9	ha	2,4600	345 630,00
4	- Wielichowo-Wieś - Droga	11	ha	0,4600	1 293,20
Razem				3,3162	370 993,94

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

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	Umowy dzierżawy maszyn i urządzeń technicznych	37 840,22			37 840,22
2	Ogółem	37 840,22	0,00	0,00	37 840,22

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

Udziały w spółce z o. o. - 42.303 udziały o wartości nominalnej po 100 zł o łącznej wartości nominalnej 4.230.300 zł

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)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	z tytułu dostaw i usług	146,55		146,55		146,55	0,00
2	z tytułu podatków i opłat lokalnych	70 295,19	15 545,43	23 961,44		23 961,44	61 879,18
3	z tytułu pozostałych należności	6 374,56	933,63	219,37		219,37	7 088,82
4	Ogółem	76 816,30	16 479,06	24 327,36	0,00	24 327,36	68 968,00

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

W jednostce nie są tworzone rezerwy na przyszłe zobowiązania

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

.....

b) powyżej 3 do 5 lat

.....

c) powyżej 5 lat

.....

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

Jednostka nie posiada tego typu zobowiązań

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

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

Nie występują zobowiązania warunkowe

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 istotne czynne i bierno rozliczenia międzyokresowe

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Gwarancje ubezpieczeniowe - zabezpieczenia należytego wykonania umowy	42 705,62	117 951,90
2	Ogółem	42 705,62	117 951,90

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacono świadczenia pracownicze w wysokości 11.684,40 zł

1.16. inne informacje

Wartość należności krótkoterminowe przedstawione w pozycji B.II Bilansu

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	z tytułu dostaw i usług	304,19	6 948,92
2	z tytułu podatków i opłat lokalnych	132 183,75	208 361,60
3	Pożyczki mieszkaniowe z ZFŚS	2 900,00	800,00
4	należności z urzędów skarbowych	26 695,53	25 272,73
5	z tytułu pozostałych należności	11 276,52	9 910,59
6	minus odpisy aktualizujące należności	-76 816,30	-68 968,00
7	Ogółem	96 543,69	182 325,84

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów

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

Jednostka nie wytwarza środków trwałych we własnym zakresie

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

W jednostce nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub 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

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje

Nie występują

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

Nie występują

Bogdan Kapski

Skarbnik Gminy
(główny księgowy)

Bogdan Kapski

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Honorata Kozłowska

BURMISTRZ
(kierownik jednostki)

Honorata Kozłowska