

## INFORMACJA DODATKOWA za 2018r.

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	Nazwa jednostki Urząd Miejski w Trzcińsku-Zdroju
1.2	Siedziba jednostki Trzcińsko - Zdrój
1.3	Adres jednostki ul. Rynek 15, 74-510 Trzcińsko-Zdrój
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	Wskazanie okresu, objętego sprawozdaniem 01.01.2018r. do 31.12.2018r.
3.	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane o kosztach jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzącej w skład jednostki sporządzającej samodzielne sprawozdania finansowe -
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Urzędu Miejskiego w Trzcińsku-Zdroju ul. Rynek 15, Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: * dziennik, * księgi główne, * księgi pomocnicze, * zestawienia: obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, * wykaz środków aktywów i pasywów (inventarz). Księgi rachunkowe prowadzi się w celu uzyskania odpowiednich danych wykorzystywanych do sporządzenia sprawozdań budżetowych, finansowych, statystycznych i innych oraz rozliczeń z budżetem państwa i z ZUS, do których jednostka została zobowiązana. Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany jest program komputerowy finansowo-księgowy FOKA. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. <b>Wartości niematerialne i prawne</b> nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, za otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Warto

rynkowa okrelana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyszej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem zwyżkanych z pomocą dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.

Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi przez przepisy o podatku dochodowym dla osób prawnych.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 "Amortyzacja".

**Rzeczowe aktywa trwałe** obejmują :

\* środki trwałe

\* pozostałe środki trwałe

\* inwestycje (środki trwałe w budowie)

**Środki trwałe** to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

\* nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale biurowe, budynki, budowle,

\* maszyny i urządzenia,

\* środki transportu i inne rzeczy,

\* ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się :

\* w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,

\* w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudno ści z ustaleniem kosztu wytworzenia - według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę ,

\* w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,

\* w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,

\* w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,

\* w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

\* podstawowe środki trwałe na koncie 011 "Środki trwałe",

\* pozostałe środki trwałe na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe".

Na koncie 011 ujmuje się środki trwałe o wartości wyszej niż określona w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania według stawek ustalonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 "Amortyzacja" na koniec roku.

W jednostce przyjęto metod liniową dla wszystkich środków trwałych.

	<p>Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.</p> <p>Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.</p> <p>Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013 to środki trwałe wymienione w § 6 ust. 3 §rozporządzenia", które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).</p> <p>Obejmują:</p> <p>* środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 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 momencie oddania do użytkowania.</p> <p>Pozostałe środki trwałe:</p> <p>* ujmują się w ewidencji wartościowej na koncie 013 §Pozostałe środki trwałe" i umarza się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 §Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych i zbiorów bibliotecznych" w korespondencji z kontem 401 §Zużycie materiałów i energii" gdy wartość zakupu przekracza 100 zł</p> <p>* na podstawie decyzji kierownika jednostki ujmują się tylko w pozostawionej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datę zakupu gdy wartość zakupu nie przekracza 500 zł</p> <p><b>Zobowiązania bilansowe</b> wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p><b>Wynik finansowy jednostki budżetowej</b> - ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 §Wynik finansowy".</p> <p>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w: zespolone 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych.</p>
5.	Inne informacje
	-
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności ci:</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 wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela nr 1, Tabela nr 2, Tabela nr 3
1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów nie finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Tabela nr 4
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela nr 1, lp. 1.1.1
1.5	Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	0
1.6	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	0

1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartości należne, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan powypadkowy)
	0
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	0
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałości od dnia bilansowego, przewidywanym umowalub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty:
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	Tabela nr 8
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	Tabela nr 8
c)	Powyżej 5 lat
	Tabela nr 8
1.10	Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwoty zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	0
1.11	/ czna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątek jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0
1.12	/ czna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, stanowiących różnic między wartościami otrzymanymi finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaconymi za nie
	Tabela 9
1.14	/ czna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie
	0
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela Nr 11
1.16	Inne informacje
	-
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów
	0
2.2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększą koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Tabela Nr 12
2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0

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
	0
2.5	Inne informacje
	We wzajemnych rozliczeniach z Zakładem Komunalnym wystąpiła różnica w arkuszu wyliczeń dla rachunku zysków i strat za 2018 rok w kwocie 203,52. Wystąpiła różnica ponieważ duplikaty not z 2017 roku wpłynęły do Urzędu 25 stycznia 2018 roku i zostały ujęte w księgach w miesiącu I/2018r..
3.	Inne informacje niez wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

.....

(główny księgowy)

29.03.2019r.

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)

**Tabela 1**

Lp.	Specyfikacja	zwiększenia	zmniejszenia
-----	--------------	-------------	--------------

		Stan na pocz tek roku	aktuali zacja	nabycie	Przemieszc zenie wewn trzn e	inne	aktualizacja	rozchód	Przemieszc zenie wewn trzne	inne	Stan na koniec roku
1	rodki trwa€										
1.1	Grunty	38.287.041,47		261.472,50				212.035,86			38.336.478,11
1.1.1	Grunty stanowi ce w asno jednostki samorz du terytorialnego przekazane w u ytkowanie wieczyste innym podmiotom	885.160,08									885.160,08
1.2	Budynki Lokale i obiekty in ynierii l dowej i wodnej	38.859.433,32		201.497,44				112.927,53			38.948.003,23
1.3	Urz dzenia techniczne i maszyny	883.973,58						12.270,51			871.703,07
1.4	rodki transportu	1.305.181,50						271.450,00			1.033.731,50
1.5	Inne rodki trwa€	871.132,28		46.470,99							917.603,27
	SUMA	80.206.762,15		509.440,93				608.683,90			80.107.519,18

**Tabela 2**

Lp.	Specyfikacja	Stan na pocz tek roku	zwiększenia				zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	Przemieszczenie wewn trznie	inne	aktualizacja	rozchód	Przemieszczenie wewn trznie	inne	
1	Wartości niematerialne i prawne	18.942,00		19.320,23							38.262,23
SUMA		18.942,00		19.320,23							38.262,23

**Tabela 3**

Lp.	Specyfikacja	Stan na pocz tek roku	zwiększenia				zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	Przemieszczenie wewn trznie	inne	aktualizacja	rozchód	Przemieszczenie wewn trznie	inne	
1	Umorzenie rodków trwaych										
1.1	Umorzenie gruntów (wieczyste)	16.355,94		7.646,13							24.002,07
1.2	Umorzenie budynków, lokali i obiektów in ynierii l dowej i wodnej	17.492.722,21		1.190.313,85			95.765,37				18.587.271,19
1.3	Umorzenie urz dze technicznych i maszyn	752.325,80		35.698,02			10.937,66				777.086,16
1.4	Umorzenie rodków transportu	813.388,56		379.689,92			271.450,00				921.628,48
1.5	Umorzenie innych rodków trwaych	702.664,02		72.405,06							775.069,08
2.	Umorzenie warto ci	18.701,24		1.045,77							19.747,01

	niematerialnych i prawnych									
	SUMA	19.796.158,27		1.686.798,75				378.153,03		21.104.803,99

**Tabela 4**

Lp.	Specyfikacja	Stan na pocz tek roku	Warto prezentowana w bilansie w z€ i gr	Warto odpisów aktualizuj cych dokonanych w trakcie roku obrotowego w z€ gr
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0	0	0
2	Długoterminowe aktywa finansowe	5.000,00	0	0
SUMA		5.000,00	0	0

**Tabela 5**

Lp.	Odpisy aktualizacji nale no ci według pozycji	Stan na pocz tek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I	Nale no ci JB i SZB					
1.1	Nale no ci długoterminowe	67.999,38	88.500,00	60.349,85	0	96.149,53
1.2	Nale no ci krótkoterminowe, z tego					
1.2.1	Nale no ci z tytułu dostaw i usług					
1.2.2	Nale no ci od bud etów					



1.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
1.2.4	Pozostałe należności	5.080,77	2.350,41	2.350,41	0	5.080,77
II	Zaległości finansowe					

**Tabela 6**

Lp.	Opisy aktualizacji zapasów według pozycji biznesowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	Zapasy					
1	Materiały	5.024,44	16.404,62	13.291,76	0	8.137,30
2	Produkty i produkty w toku	0	0	0	0	0
3	Produkty gotowe	0	0	0	0	0
4	Towary	0	0	0	0	0

**Tabela 7**

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I	Rezerwy na zobowiązania z tego:	0	0	0	0	0
1.1	na sprawy sądowe	0	0	0	0	0
1.2	na koszt likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0	0	0	0	0
1.2.1	na koszt likwidacji szkód środowiska	0	0	0	0	0

	naturalnemu					
1.2.2	na kary	0	0	0	0	0
1.2.3	Inne	0	0	0	0	0
SUMA		0	0	0	0	0

**Tabela 8**

Lp.	Specyfikacja zobowiazań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	Z tego:		
			Powyżej roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
1		2.222.067,51			
1.1.	Zobowiązania długoterminowe	1.684.142,74	74.222,37	222.667,11	1.387.253,26
1.2.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	105.273,79	0	0	0
1.3.	Zobowiązania wobec budżetów	11.291,00	0	0	0
1.4.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	37.083,80	0	0	0
1.5.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	64.050,71	0	0	0
1.6.	Pozostałe zobowiązania	155.776,18	72.222,37	0	0
1.7.	Sumy obce	9.176,97	0	0	0
1.8.	ZF S	284,18	0	0	0
1.9.	Rozliczenia międzyokresowe	154.988,14	0	0	0

**Tabela 9**

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł gr
1	Ubezpieczenia majątkowe	0
2	Ubezpieczenia osobowe	0
3	Prenumerata	0
4	Różnica między wartościami otrzymanych finansów składowych aktywów a zobowiązaniami zapłaconymi za nie	0
5	Inne	1.836.226,23
SUMA		1.836.226,23

**Tabela 10**

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł gr
1		0
2		0
3		0
4		0
5		0
SUMA		0

**Tabela 11**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł gr
A	Odprawy emerytalne i rentowe	30.804,00
B	Nagrody jubileuszowe	29.622,00
C	świadczenia urlopowe	29.375,87
D	Inne (odprawa Burmistrza)	24.819,99
SUMA		114.621,86+

**Tabela 12**

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	W tym:	
			Koszt odsetek	Koszt różnic kursowych
1	Zadania kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	62.562,82	0	0
2	Zadania kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze nie zakończonych w danym roku obrotowym	969.318,51	0	0
3	Zadania rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	218.083,32	0	0
4	Zadania rozpoczętych w danym roku obrotowym ale jeszcze niedokończonych	42.428,22	0	0
SUMA		1.292.392,87	0	0

**Tabela 13**

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nie amortyzowanych lub nie umarzanych	Wartość w zł gr
1	środki trwałe ujęte na podstawie umów najmu	0
2	środki trwałe ujęte na podstawie umów dzierżawy	0
3	środki trwałe na podstawie innych umów w tym umów leasingu	0
SUMA		0

**Tabela 14**

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
		Liczba	Wartość w zł gr
1	Akcje	0	0
2	Udziały	0	0
3	Długoterminowe papiery wartościowe	0	0
4	Inne papiery wartościowe	0	0

**Tabela 15**

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	W tym zabezpieczone na majątku jednostki
1	Gwarancje		
2	Poręczenia		
2.1	W tym poręczenia wekslowe		

3	Roszczenia sporne		
4	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy		
5	Inna specyfikacja:		
5.1.	í		
5.2.	í		