

INFORMACJA DODATKOWA

2019 -03- 28

Lp. 4370/18/1
Liczba zał.
Podpis Błaż

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Miejski w Wyrzysku
1.2	siedzibę jednostki ul. Bydgoska 29 , 89-300 Wyrzysk
1.3	adres jednostki ul. Bydgoska 29 , 89-300 Wyrzysk
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Realizacja zadań zgodnie z ustawa o samorządzie gminnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01.01.2018 do 31.12.2018
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) Księgi rachunkowe Urzędu Miejskiego w Wyrzysku są prowadzone i przechowywane w siedzibie Urzędu Miejskiego w Wyrzysku. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości obowiązującymi jednostkę. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł umarza się jednorazowo w 100%, a o wartości powyżej 10.000,00 zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując obniżone stawki przez jednostkę - Burmistrza Wyrzyska (zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości i ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych), a amortyzację wartości niematerialnych i prawnych stosując stawkę 50 %. Odpisy dokonuje się jednorazowo na koniec roku. Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie. Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły dokonując jednakowego grupowania operacji gospodarczych. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

5.	inne informacje											
	Nie dotyczy											
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. DLA ŚRODKÓW TRWAŁYCH											
			Zwiększenie wartości początkowej					Zmniejszenie wartości początkowej				
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego					Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7)				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Stan na koniec roku obrotowego (3+8-12)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	Inne		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Środki trwałe	60.535.038,14	0	6.993.025,13			6.993.025,13	845.984,69			845.984,69	66.682.078,58
1.1	Grunty	16.056.831,65	0	356.027,45			356.027,45	109.203,22			109.203,22	16.303.655,88
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego	613.713,96	0	29.551,27			29.551,27	32.557,98			32.557,98	610.707,25

3. DLA UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+7-8)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
									(Wartość początkowa środków trwałych - Umorzenie – wg stanu na początek roku obrotowego)	(Stan środków trwałych na koniec roku obrotowego - Umorzenie – wg stanu na koniec roku obrotowego)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Środki trwałe	11.535.617,72	0	1.400.665,87	96.929,78	1.443.571,16	117.983,21	12.915.230,16	48.999.420,42	53.766.848,42
1.1	Grunty	-	0	0	0	0	-	-	16.056.831,65	16.303.655,88
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10.757.202,28	0	1.346.641,38	96.929,78	1.443.571,16	113.255,06	12.087.518,38	31.634.852,54	36.147.097,14
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	561.730,24		49.565,17		49.565,17	1.009,90	610.285,51	1.288.907,89	1.301.726,38
1.4.	Środki transportu	174.531,01	0	0	0	0	0	174.531,01	0	0

	1.5.	Inne środki trwałe	42.154,19	0	4.459,32	0	4.459,32	3.718,25	42.895,26	18.828,34	14.369,02
	2.	Wart. niematerialne i prawne	191.273,15	0	34.250,05	0	34.250,05	0	225.523,20	8.692,50	6.380,63
	RAZEM		11.726.890,87	0	1.434.915,92	96.929,78	1.497.595,65	117.983,21	13.140.753,36	49.008.112,92	53.773.229,05
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami										
	Nie dotyczy										
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych										
	Nie dotyczy										
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto										
	Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)				
					Zwiększenie	Zmniejszenie					
	1	2	3	4	5	6	7				
	1	Grunty użytkowane wieczysto (otrzymane nabyte) przez jednostkę	Powierzchnia (m ²)	17596,00	-	-	17596,00				
			Wartość (zł)	45.038,00	-	-	45/038,00				
	2	Grunty stanowiące	Powierzchnia (m ²)	158.882,00	15.611,00	16.099,00	158.394,00				

	własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste osobą fizycznym i prawnym	Wartość (zł)	613.713,96	29.551,27	32.557,98	610.707,25
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.	Grupa według środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
				Zwiększenie	Zmniejszenie	
	1	2	3	4	5	6
	1	Grupa 0 grunty użytkowane wieczyste (otrzymane nabyte przez jednostkę)	45.038,00	0	0	45.038,00
	2	Grupa 2 oświetlenie drogowe Rondo Wyrzysk	31.615,92	0	0	31.615,92
	SUMA		76.653,92			76.653,92
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	Papiery wartościowe			Stan na dzień bilansowy		
				liczba	wartość w złotych i groszach	
	Akcje			0	0,00	
	Udziały :					
	- Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji spółka z o.o.			6880	19.979.520,00	
	- Wyrzyskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego spółka z o.o.			307	865.414,58	
	- Spółdzielnia Socjalna			200	20.000,00	

	Dłużne papiery wartościowe		0	0,00			
	Inne papiery wartościowe		0	0,00			
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)						
	Lp.	Grupa należności	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego		
				zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
	I.	Należności JB i SZB	918.345,10	837.180,13	0,00	51.026,60	1.704.498,63
	I.1.	Należności długoterminowe	10.446,00	0,00	0,00	0,00	10.446,00
	I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	907.899,10	837.180,13	0,00	51.026,00	1.694.052,63
	I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	I.2.4.	pozostałe należności	907.899,10	837.180,13	0,00	51.026,60	1.694.052,63
	II.	Należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	Nie dotyczy						

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											
	Nie dotyczy											
b)	powyżej 3 do 5 lat											
	Nie dotyczy											
c)	powyżej 5 lat											
	Nie dotyczy											
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego											
	Nie dotyczy											
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń											
	Nie dotyczy											
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											
	Nie dotyczy											
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 dotyczy											
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)</th> <th>Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń</th> <th>Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Gwarancje ubezpieczeniowe</td> <td>432.273,34</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>RAZEM</td> <td>432.273,34</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>			Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami	Gwarancje ubezpieczeniowe	432.273,34	0,00	RAZEM	432.273,34	0,00
Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami										
Gwarancje ubezpieczeniowe	432.273,34	0,00										
RAZEM	432.273,34	0,00										

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr	
	a) odprawy emerytalne i rentowe	72.482,40	
	b) nagrody jubileuszowe	88.468,07	
	c) świadczenia urlopowe	15.721,68	
	d) inne		
	- równoważnik za umundurowanie	2.050,14	
	- badania lekarskie, okulary	1.666,00	
	SUMA	180.388,29	
1.16.	inne informacje		
	Nie dotyczy		
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		
	Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego
			w tym:
			koszt odsetek
			koszt różnic kursowych
	1.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	3.580.374,56
			0,00
	2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze	4.958.398,87
			69.413,74
			0,00

	niezakończonych w danym roku obrotowym			
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	1.473.082,17	0,00	0,00
4	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	1.433.575,76	0,00	0,00
SUMA		11.445.431,36	69.413,74	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
	Nie dotyczy			
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 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			

GLÓWNY KSIĘGOWY

Teresa Kotajczak

(główny księgowy)

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Bogusława Jagodzińska

(kierownik jednostki)