

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

URZĄD MIEJSKI W TOSZKU

1.2. Siedziba jednostki

URZĄD MIEJSKI W TOSZKU

1.3. Adres jednostki

ul.Bolesława Chrobrego 2
44-180 TOSZEK

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Administracja Publiczna

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

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

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

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 300,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia wynosi od 300,00 zł do 500,00 zł, jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użycia
 - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytku według stawek podatkowych.
 - d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł umarza się i amortyzuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku obrotowego
 - b) Amortyzacji dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych do użytku, a jej zakończenia z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową wartości niematerialnych i prawnych
 - c) Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową
 - d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej niż 10.000,00 zł traktuje się jako pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytku
 - e) Jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytku, umarza się w 100% meble, dywany, odzież i książki, bez względu na wartość początkową.
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

- Jednostka dokonuj wyceny materiałów : Urząd nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do użycia w ramach prowadzonej działalności. Ze względu na systematyczne dokonywanie zakupu materiałów i systematyczne przekazywanie ich do użycia w porównywalnych wartościach, nie dokonuje się korekty kosztów w tym zakresie na koniec roku obrotowego.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
- Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości- do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
 - Należności od dłużników w przypadku oddania wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności
 - Należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości kwoty kwestionowanej, niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności.
 - Należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania
 - Należności przeterminowanych według zasady struktury wiekowej należności tj:
 - dla należności, których termin płatności minął i znajdują się w przedziale okresu do 90 dni po terminie płatności - nie dokonuje się odpisu aktualizującego należności
 - dla należności, których termin płatności minął i znajdują się w przedziale okresu od 91 dnia po terminie płatności do 180 dni po terminie płatności - dokonuje się odpisu w wysokości 25% należności
 - dla należności, których termin płatności minął i znajdują się w przedziale okresu od 366 dni po terminie płatności - dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości 100% należności
 - Należności przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągnięcie należności
5. Inne informacje

Jednostka stosuje uproszczenia - nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów z uwagi na to, że w nieistotny sposób wpływają na wielkość wyniku finansowego.

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,

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość - stan na początek roku obrotowego	1 233 270,10	10 194 848,45	51 344 812,11	1 766 034,19	994 897,52	229 829,21
Zwiększenia wartości początkowej:	6 047,91	85 861,00	- 823 669,47	2 203 616,20		10 332,00
- aktualizacja						
- przychody	6 047,91	85 861,00	1 358 666,97	21 279,76		10 332,00
- przemieszczenie (między grupami)	-		- 2 182 336,44	2 182 336,44		
Zmniejszenia wartości początkowej:		13 013,32	39 679,53	-		-
- zbycie		13 013,32	39 676,53	-		-
- likwidacja						
- inne						
Wartość - stan na koniec roku obrotowego	1 239 318,01	10 267 694,13	50 481 563,11	3 991 700,39	994 897,52	240 161,21
Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	1 227 086,27	22 964,76	15 591 580,97	1 274 335,91	942 818,32	167 375,37
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	9 731,74	1 773,75	759 405,80	958 286,52	16 791,60	31 381,98
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	9 731,74	1 773,75	1 576 673,19	141 019,13	16 791,60	31 381,98
- inne (przemieszczenia między grupami)			- 817 267,39	817 267,39		
Zmniejszenia umorzenia			17 887,39	-		-
Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	1 236 818,01	24 738,51	16 333 589,38	2 232 622,43	959 609,92	198 757,35
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	6 183,83	10 171 881,69	35 753 331,14	513 748,28	52 079,20	62 453,84
- stan na koniec roku	2 500,00	10 242 955,62	34 147 973,73	1 759 077,96	35 287,60	41 403,86

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		Brak danych
2.	Budynki		Brak danych
3.	Dobra kultury		Brak danych

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		Nie dotyczy
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		Nie dotyczy

- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie		Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
					zwiększenia	zmniejszenia	
1	droga w Toszku 655/20	Powierzchnia: 1141 Wartość: 67 487,00		67 487,00	0,00	0,00	67 487,00
2.	droga w Piszowicach 182/21	Powierzchnia: 1599 Wartość: 39 534,00		39 534,00	0,00	0,00	39 534,00
3.	droga w Piszowicach 180/20	Powierzchnia: 43 Wartość: 1 038,00		1 038,00	0,00	0,00	1 038,00
4	droga w Piszowicach 178/20	Powierzchnia: 84 Wartość: 2 053,00		2 053,00	0,00	0,00	2 053,00
5	droga w Piszowicach 177/21	Powierzchnia: 31 Wartość: 741,00		741,00	0,00	0,00	741,00
6	droga w Piszowicach 172/20	Powierzchnia: 1531 Wartość: 37 852,00		37 852,00	0,00	0,00	37 852,00
7	droga w Piszowicach 510/95	Powierzchnia: 356 Wartość: 8 782,00		8 782,00	0,00	0,00	8 782,00
8	tereny komunikacyjne w Toszku 656/20	Powierzchnia: 2349 Wartość: 92 151,00		92 151,00	0,00	0,00	92 151,00
9	tereny komunikacyjne w Toszku 662/33	Powierzchnia: 7 Wartość: 275,00		275,00	0,00	0,00	275,00

- 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.

Nie dotyczy					
L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki				0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziałów		2 477 049,00	0,00	0,00	2 477 049,00

a)	Remondis Aqua Toszek	4910 szt x 500 zł	2 455 000,00	0,00	0,00	2 455 000,00
b)	AT Group Krupski Młyn	100 szt x 100 zł	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
c)	Spółdz. Socjalna Toszek	12 szt x 500 zł	6 000,00	0,00	0,00	6 000,00
d)	Spółdz. Socjalna Toszek	aport	6 049,00	0,00	0,00	6 049,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	199 551,15	14 340,62			213 891,77

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenie w	Wykorzystanie w	Rozwiązanie w	Stan na koniec roku
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na					0,00
3.	Ogółem rezerwy	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, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		
		stan na						
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
1.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (weksłowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00					0,00
7.	pozostałe	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z	0,00	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z	0,00	0,00

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

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na koniec roku
1.	Weksle							
2.	Hipoteka							
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0,00	0,00					
4.	Inne (gwarancja)				0,00			
	Ogółem							

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy			
L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	Ogółem	0,00	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.

Nie dotyczy			
L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników	Jednostka stosuje uproszczenia Jednostka stosuje uproszczenia Jednostka stosuje uproszczenia	
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów(decyzje wieloletnie za zajęcie pasa drogowego)	376 116,62	370 618,00

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

Nie dotyczy			
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odprawy emerytalne	83 580,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	27 200,00	
3.	Inne (ekwiwalent za urlop)	8 901,27	
	Ogółem	119 681,27	

1.16. Inne informacje

n.p.

- a) Odpis na ZFŚS wynosi: 49.857,13, pożyczki z ZFŚS 7.125,00 zł, odsetki od udzielonych pożyczek 213,75 zł
- b) Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą:
 - 1) z tytułu dochodów budżetowych podatkowych 3.366.335,72 zł
 - 2) z tytułu dochodów budżetowych niepodatkowych 1.596.163,47 zł
 - 3) z tytułu dochodów budżetowych z opłaty za gospodarowanie odpadami komunal. 51.709,01 zł
- c) Zobowiązania roku 2018 wynoszą: 871.530,80 zł

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Materiały		Nie dotyczy
2.	Towary		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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku		Nie dotyczy Nie dotyczy Nie dotyczy

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Przychody: o nadzwyczajnej wartości : odszkodowanie za utracone mienie	3 729,83	Wiąta przystankowa Ciochowice oraz ogrodzenie w Pisarzowicach
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		Nie dotyczy

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje

Dochody ze sprzedaży opodatkowanej 896.429,72 zł netto

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

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	33
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	2
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych	0
6.	Ogółem :	35

- Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
 - a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
 - b) inne usługi poświadczające,
 - c) usługi doradztwa podatkowego 11.372,79 zł
 - d) pozostałe usługi.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
			wypłacone	należne
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	-	-	-
2.	Inne usługi poświadczające	-	-	-
3.	Usługi doradztwa podatkowego	11 372,79	11 372,79	11 372,79
4.	Pozostałe usługi	-	-	-

- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty nie dotyczy
- Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym nie dotyczy
- Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu)
 - Dodano do polityki rachunkowości :
 - a) konto pozabilansowe 291 Należności warunkowe
 - b) sprawozdani finansowe składa się z bilansu, rachunku zysku i strat, zestawienia zmian w funduszu jednostki oraz dodatkowo od 2018 roku z informacji dodatkowej
 - Usunięto z polityki rachunkowości :
 - a) konto 975 Wydatki strukturalne
 - Zmieniono w polityce rachunkowości : wartość początkową środków trwałych z kwoty 3.500,00 zł na 10.000,00 zł
- Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

W styczniu 2018 roku przeksięgowana została kwota 2.182.336,44 zł pomiędzy grupami II i VI Środków Trwałych oraz analogicznie do tego wartości umorzeniowe dla grupy II i VI o kwotę 817.267,39 zł. Wynika to ze zmiany Klasyfikacji Środków Trwałych, zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 3 października 2016r w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych Dz.U z 2016 r poz. 1864

Skarbnik Gminy
mgr inż. Danuta Lis

