

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 2019

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadzórnej 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 nadzórnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej
 - b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 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 użytkowania 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 użytkowania, a jej zakończenia z chwilą zwrócenia 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 umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania
 - e) Jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, 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 sądowi 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 zapłać 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
- e) Należności przeterminowanych według zasady struktury wiekowej należności tj:
- dla należności, których termin płatności minął i znajdują się w przedziale okresu od 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
- f) 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
- g) 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

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	1 239 313,01	10 267 694,13	50 461 563,11	3 991 700,39	994 897,52	240 161,21
Zwiększenia wartości początkowej:	16 351,26	435 043,77	1 008 180,09	107 502,00		
- przychody	16 351,26	435 043,77	1 008 180,09	107 502,00		
- przeniesienie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	26 337,14	160 467,86	250 419,08	-		-
- zbycie		160 467,86	250 419,08	-		-
- likwidacja	26 337,14					
- inne		160 467,86				
Wartość - stan na koniec roku obrotowego	1 229 332,13	10 542 270,04	51 239 324,12	4 099 202,39	994 897,52	240 161,21
Wartość - stan na początek roku obrotowego	1 236 818,01	24 738,51	16 333 959,36	2 232 622,43	859 609,83	198 757,35
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	16 351,26	1 773,75	1 689 001,94	144 731,02	16 791,60	18 713,72
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	2 500,00	1 773,75	1 613 446,03	144 731,02	16 791,60	18 713,72
- inne przeniesienia między grupami						
Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	26 337,14		118 604,28			
- umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	1 229 332,13	26 512,26	17 903 987,04	2 377 353,45	976 401,52	217 471,07
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	2 500,00	10 242 955,62	34 147 973,73	1 759 077,96	35 287,60	41 403,86
- stan na koniec roku	-	10 515 757,78	33 335 337,08	1 721 848,94	18 496,00	22 690,14

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 długoterminowych 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 wieczystość.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	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	67 487,00
2.	droga w Piszczowicach 182/21	Powierzchnia: 1599 Wartość: 39 534,00	39 534,00	0,00	39 534,00
3.	droga w Piszczowicach 180/20	Powierzchnia: 43 Wartość: 1 038,00	1 038,00	0,00	1 038,00
4	droga w Piszczowicach 178/20	Powierzchnia: 84 Wartość: 2 053,00	2 053,00	0,00	2 053,00
5	droga w Piszczowicach 177/21	Powierzchnia: 31 Wartość: 741,00	741,00	0,00	741,00
6	droga w Piszczowicach 172/20	Powierzchnia: 1531 Wartość: 37 852,00	37 852,00	0,00	37 852,00
7	droga w Piszczowicach 510/95	Powierzchnia: 356 Wartość: 8 782,00	8 782,00	0,00	8 782,00
8	tereny komunikacyjne w Toszku 656/20	Powierzchnia: 2349 Wartość: 92 151,00	92 151,00	0,00	92 151,00
9	tereny komunikacyjne w Toszku 662/33	Powierzchnia: 7 Wartość: 275,00	275,00	0,00	275,00
9	tereny komunikacyjne w Toszku 664/55	Powierzchnia: 0,0135 Wartość: 3 900,00	0,00	3 900,00	3 900,00
9	tereny komunikacyjne w Toszku 666/62	Powierzchnia: 0,0161 Wartość: 4 600,00	0,00	4 600,00	4 600,00
9	tereny komunikacyjne w Toszku 668/54	Powierzchnia: 0,1069 Wartość: 30 500,00	0,00	30 500,00	30 500,00

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieuanarazanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	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	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcji i udziałów		2 477 049,00	0,00	2 477 049,00
a)	Remondis Aqua Toszek	4910 szt x 500 zł	2 455 000,00	0,00	2 455 000,00
b)	AT Group Krupski Młyn	100 szt x 100 zł	10 000,00	0,00	10 000,00
c)	Spółdzielnia Socjalna Toszek	12 szt x 500 zł	6 000,00	0,00	6 000,00
d)	Spółdzielnia Socjalna Toszek	aport	6 049,00	0,00	6 049,00
2.	Dłużne papiery wartościowe		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	213 891,77	14 880,81			228 772,58

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 początek	Zwiększenie w	Wykorzystanie w	Rozwiązanie w	Stan na koniec
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		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 (wekslowe)					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		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	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 na początek roku	Kwota zabezpieczenia na początek roku	Kwota zabezpieczenia na koniec roku	Na aktywach trwałych na początek roku	Na aktywach trwałych na koniec roku	na koniec roku
1.	Weksle						
2.	Hipoteka						
3.	Zastaw, w tym: zastaw/ skarbowy	0,00	0,00		0,00		
4.	Inne gwarancja						
	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.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na początek roku	Stan 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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na 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
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów(decyzje wieloletnie za zajęcie pasa drogowego)	370 618,00	454 947,70

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

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.	Odpisy emerytalne	22 920,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	25 524,50	
3.	Ekwiwalent za urlop	10 249,55	
4.	Nadgodziny	177,80	
5.	Dodatek za pracę w godzinach nocnych	70,63	
	Ogółem	58 942,48	

1.16. Inne informacje

n.p.

- Odpis na ZFŚS wynosi: 51 845,25, pożyczki z ZFŚS 2.000,00 zł, odsetki od udzielonych pożyczek 61,50 zł
- a) Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą:
- b) z tytułu dochodów budżetowych podatkowych 3.467,425,00 zł
- 1) z tytułu dochodów budżetowych niepodatkowych 1.542.260,70 zł
- 2) z tytułu dochodów budżetowych z opłat za gospodarowanie odpadami komunal. 66.148,83 zł
- 3) Zobowiązania roku 2019 wynoszą: 855.998,67 zł
- c)

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:		
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		Nie dotyczy
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku		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 utracę mienia	4 430,93	706,53 za zaliczną premię UM w Torolu, 3505,40 za uszkodzony ślad energetyczny
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.

2.5. Inne informacje

Dochody ze sprzedaży opodatkowanej 663.008,20 zł netto

Nie dotyczy

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	Przebieg zatrudnienia
1.	Pracownicy umysłowi	35
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	2
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urlopach bezpłatnych	0
6.	Ogółem :	37

- 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 7 441,50 zł
- d) pozostałe usługi.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do				
Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
			wypłacone	należne
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	-	-	-
2.	Inne usługi poświadczające	-	-	-
3.	Usługi doradztwa podatkowego	7 441,50	7 441,50	7 441,50
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 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) własnym
- NIE DOTYCZY

Skarbnik Gminy
mgr inż. Dariusz Lis

PRZEMYSŁ
mgr inż. Dariusz Lis